

**I - JUNTAS GENERALES DE ÁLAVA Y ADMINISTRACIÓN FORAL  
DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE ÁLAVA**

Diputación Foral de Álava

**DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS**

**Orden Foral 290/2020, de la Diputada de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 18 de junio. Aprobación de los modelos 200 y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, y de las condiciones generales para su presentación telemática**

El artículo 126 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, reguladora del Impuesto sobre Sociedades, en los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 establece para los contribuyentes del mismo la obligación de presentar y suscribir la oportuna declaración por este Impuesto en el lugar y la forma que se determinen por el diputado foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

La misma obligación establecen los artículos 21 y 38 de la Norma Foral 21/2014, de 18 de junio, del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

El artículo 127 de la Norma Foral 37/2013 establece que, al tiempo de presentar su declaración, los contribuyentes deberán determinar la deuda correspondiente e ingresarla, en el lugar y en la forma fijados por el diputado foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Por lo que se refiere a los grupos fiscales, el artículo 100 de la Norma Foral 37/2013 establece que la entidad representante vendrá obligada, al tiempo de presentar la declaración del grupo fiscal, a liquidar la deuda tributaria correspondiente al mismo y a ingresarla en el lugar, forma y plazos que se determinen por el diputado foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

La situación de emergencia ocasionada por la COVID-19 ha supuesto la adopción de distintas medidas en el ámbito tributario en el Territorio Histórico de Álava desde la declaración del estado de alarma.

En particular, mediante Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 7/2020 se han adoptado medidas específicas por lo que se refiere al plazo de presentación e ingreso de las autoliquidaciones de contribuyentes sometidos a normativa alavesa que, en condiciones normales, se presentarían durante el mes de julio de 2020, por el Impuesto sobre Sociedades, por el Impuesto sobre la Renta de No Residentes con establecimiento permanente y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava.

Por otra parte, en el nuevo entorno estratégico y operativo de las administraciones públicas, mediante Decreto Foral 110/2008, de 23 de diciembre, se regula el marco de las condiciones y requisitos generales para la presentación de declaraciones por vía telemática, estableciéndose que las declaraciones que determine el diputado foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos deberán ser presentadas por esta vía.

Y, más concretamente, mediante la Orden Foral 39/2010, de 3 de febrero, se especifican las declaraciones tributarias para cuya presentación se ha considerado conveniente hacer obligatoria la utilización de la vía telemática a través de Internet, encontrándose entre las mismas las autoliquidaciones a realizar por el Impuesto sobre Sociedades.

En este contexto se hace preciso aprobar los correspondientes modelos para la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava y fijar sus condiciones generales de presentación telemática.

Estos modelos serán aplicables a los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

Visto el informe emitido al respecto por el Servicio de Tributos Directos.

En su virtud, haciendo uso de las facultades que me competen,

#### DISPONGO

##### **Primero. Aprobación de los modelos de autoliquidación 200 y 220**

Uno. Se aprueba el modelo 200 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

El modelo aprobado figura como Anexo I a la presente Orden Foral.

Dos. Se aprueba el modelo 220 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades correspondiente a entidades representantes de un grupo fiscal que tribute por el régimen especial regulado en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 37/2013, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

El modelo aprobado figura como Anexo II a la presente Orden Foral.

##### **Segundo. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 200**

Uno. Entidades sujetas a normativa alavesa:

Las entidades que tributen conforme a normativa alavesa confeccionarán su autoliquidación modelo 200 mediante el programa de ayuda "Modelos Fiscales" desarrollado por el Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos y la presentarán obligatoriamente por vía telemática a través de la Sede Electrónica.

El programa de ayuda podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava [www.araba.eus](http://www.araba.eus) y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Uno.

Dos. Entidades sujetas a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su administración tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de Sede Electrónica.

Tres. Entidades sujetas a normativa navarra:

Las entidades que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en Sede Electrónica una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF, TIF, TIFF o ZIP.

**Tercero. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 220**

Uno. Grupos fiscales sujetos a normativa alavesa:

Deberán realizar y presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en el modelo 220 las entidades representantes de aquellos grupos fiscales que tributen en el régimen de consolidación fiscal sujetos a normativa alavesa (Capítulo VI, Título VI de la Norma Foral 37/2013).

La declaración se presentará obligatoriamente por vía telemática a través de Sede Electrónica.

El programa de ayuda "Modelos Fiscales" podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava [www.araba.eus](http://www.araba.eus) y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Dos.

Todas las sociedades integrantes del grupo presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Dos. Grupos fiscales sujetos a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades representantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su administración tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de Sede Electrónica.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Tres. Grupos fiscales sujetos a normativa navarra:

Las entidades representantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en Sede Electrónica una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF,TIF, TIFF o ZIP.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

**Cuarto. Procedimiento para la presentación telemática por Internet de los modelos 200 y 220**

La presentación telemática de los modelos 200 y 220 se realizará de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 3 de la Orden Foral 39/2010 por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet para determinados obligados tributarios y modelos.

En particular:

1. El declarante deberá de estar incluido en el Censo Único de Contribuyentes de la Diputación Foral de Álava, en los términos establecidos en el Decreto Foral 3/2011, de 25 de enero, con carácter previo a la presentación de la declaración.

2. El declarante o el representante voluntario, en su caso, deberá reunir los requisitos para acceder a los servicios de Sede Electrónica de acuerdo a lo establecido en el Decreto Foral 26/2011, de 5 de abril, que crea la Sede Electrónica de esta Diputación Foral, modificado a su vez por el Decreto Foral 74/2011 de 29 de noviembre.

**Quinto. Plazo de presentación**

Uno. Las microempresas y pequeñas empresas, definidas en los apartados 1 y 2 del artículo 13 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, que no se encuentren sometidas al régimen especial al que se refiere el Capítulo VI del Título VI de dicha Norma Foral, presentarán las autoliquidaciones correspondientes al Impuesto sobre Sociedades en el plazo que se extiende desde el 1 de julio del 2020 al 25 de septiembre de 2020.

Dos. El plazo establecido en el apartado anterior será igualmente de aplicación a las sociedades patrimoniales, a las entidades parcialmente exentas y a las entidades sin fines lucrativos reguladas, respectivamente, en los artículos 14 y 12.2 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades y en la Norma Foral 16/2004, de 12 de julio, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos e incentivos fiscales al mecenazgo.

Tres. El resto de contribuyentes del Impuesto sobre Sociedades no incluidos expresamente en los dos apartados anteriores de este artículo presentarán las autoliquidaciones correspondientes al Impuesto sobre Sociedades en el plazo que se extiende desde el 1 de julio de 2020 al 27 de julio de 2020.

Cuatro. Lo dispuesto en los apartados anteriores será igualmente de aplicación al Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y a entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en Álava.

Cinco. Los contribuyentes cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la entrada en vigor de la presente Orden Foral podrán presentar la declaración dentro de los 25 días naturales siguientes a la entrada en vigor de esta misma Orden Foral o en el plazo establecido en el apartado Uno anterior en caso de resultarles de aplicación.

Seis. Los contribuyentes sujetos a una normativa diferente de la alavesa presentarán sus declaraciones en esta Hacienda Foral conforme a los plazos establecidos en su respectiva normativa.

**Sexto. Presentación telemática**

Las autoliquidaciones modelo 200 y modelo 220 se remitirán obligatoriamente vía telemática a esta Hacienda Foral a través de Sede Electrónica en los términos expuestos en esta Orden Foral, cualquiera que sea su resultado: positivo, nulo o con derecho a devolución.

**Séptimo. Formas de pago y fechas de domiciliación**

Uno. En caso de aplicar la normativa alavesa, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

2. Pago mediante el sistema de pasarela de pagos de la Administración Vasca.

3. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

Las fechas de domiciliación de las declaraciones correspondientes a los contribuyentes alaveses comprendidos en los apartados Uno y Dos del Dispositivo Quinto de esta Orden Foral se realizará de acuerdo con el siguiente calendario:

a) Autoliquidaciones presentadas entre el 1 de julio de 2020 y el 27 de julio de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 30 de julio de 2020.

b) Autoliquidaciones presentadas entre el 28 de julio de 2020 y el 25 de septiembre de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 30 de septiembre de 2020.

La fecha de domiciliación de los contribuyentes alaveses comprendidos en el apartado Tres del Dispositivo Quinto de esta Orden Foral se realizará el 30 de julio de 2020.

Dos. En caso de aplicar normativa navarra, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

2. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

Tres. En caso de aplicar normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

Cuatro. En los supuestos establecidos en los apartados Dos y Tres, las fechas de domiciliación para las declaraciones presentadas en 2020, en los plazos establecidos según la normativa de aplicación, correspondientes a los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, serán las siguientes:

a) Autoliquidaciones presentadas entre el 1 de julio de 2020 y el 27 de julio de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 30 de julio de 2020.

b) Autoliquidaciones presentadas entre el 28 de julio de 2020 y el 25 de septiembre de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 30 de septiembre de 2020.

c) Autoliquidaciones presentadas entre el 26 de septiembre de 2020 y el 26 de octubre de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 29 de octubre de 2020.

d) Autoliquidaciones presentadas entre el 27 de octubre de 2020 y el 25 de noviembre de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 30 de noviembre de 2020.

e) Autoliquidaciones presentadas entre el 26 de noviembre de 2020 y el 30 de noviembre de 2020: la domiciliación tendrá lugar el 30 de diciembre de 2020.

Cinco. Las solicitudes de aplazamiento, fraccionamiento o compensación en el pago de cuotas positivas deberán presentarse dentro del plazo establecido en el Dispositivo Quinto para la presentación de la declaración del Impuesto sobre Sociedades. Las entidades sujetas a normativa alavesa realizarán las solicitudes de aplazamiento y de fraccionamiento desde el programa de ayuda.

**Octavo. Documentación**

La documentación adicional, que deba adjuntarse a la declaración con carácter obligatorio en los supuestos así establecidos en la normativa aplicable o la que quiera adjuntarse con carácter voluntario, se presentará telemáticamente en formato PDF, TIF, TIFF, JPG o JPEG a través de Sede Electrónica junto con la remisión del fichero correspondiente a la declaración.

En particular se recuerda la obligación de presentar documentación en los supuestos establecidos en los artículos 33, 34, 35, 41, 48 y Disposición Adicional Vigésimosegunda de la Norma Foral 37/2013; en los artículos 8, 26 y 43.9 del Decreto Foral 41/2014 por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 37/2013; y en el artículo 3 del Decreto Foral 60/2004, por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 16/2004.

Asimismo, los grupos que tributen en consolidación fiscal bajo normativa alavesa aportarán una relación de las retenciones soportadas, con expresa identificación de cada una de las entidades integrantes del grupo que hubiera soportado retenciones y su importe.

**DISPOSICIÓN FINAL**


La presente Orden Foral entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el BOTHA y surtirá efectos desde el 1 de julio de 2020.

Vitoria-Gasteiz, a 18 de junio de 2020

*Diputada Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos*  
**ITZIAR GONZALO DE ZUAZO**

*Directora de Hacienda*  
**MARÍA JOSÉ PEREA URTEAGA**

ANEXO I

 <p><b>Arabako Foru Aldundia</b> Diputación Foral de Álava</p> <p><small>Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila    Departamento de Hacienda Finanzas y Presupuestos</small></p>	<p><b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b></p> <p><b>AUTOLIQUIDACIÓN RELATIVA AL PERÍODO IMPOSITIVO</b></p> <p>...../...../..... AL ...../...../.....</p>	<p>MODELO 200</p>
---	---	-----------------------

Identificación de la entidad declarante

NIF		Razón Social					
Domicilio fiscal (calle o plaza)				Número	Piso	Puerta	Teléfono
Municipio	Código postal	Provincia	Correo electrónico		Fax		
Presentador/a							
NIF		Apellidos y nombre o razón social					
Persona con quien relacionarse							
NIF		Apellidos y nombre o razón social					Teléfono
Correo electrónico							

Representación legal de la entidad

Por poder.	Don/Doña.....	NIF .....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Doña.....	NIF .....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Doña.....	NIF .....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
Don/Doña.....	NIF .....	
Notaría.....	Fecha del poder.....	

Resultado declaración .....

DOMICILIACIÓN:.....

PAGO EN INTERNET: .....

Cód. Proc. Recaudac.	Entidad emisora	Referencia	Identificación

Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria .....       Importe ingresado.....

Compensación de la deuda tributaria .....       Importe pendiente.....

Renuncia a la devolución.....

Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013.....

Entidad aseguradora o EPSV.....	S	
Institución de inversión colectiva.....	I	
Cooperativas, excepto cooperativas de crédito y seguros.....	C	
Resto.....	N	

Presentación telemática

PÁGINA 2		<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>		ACTIVIDAD O ACTIVIDADES A QUE SE REFIERE LA DECLARACIÓN REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN	
NIF		Nombre o Razón Social	
2019			
ACTIVIDAD O ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD		EPÍGRAFE IAE	
ACTIVIDAD PRINCIPAL.....	090	002	
OTRAS: .....	091	003	
.....	092	004	
.....	093	005	
PLANTILLA LABORAL DE LA ENTIDAD			
Sin personal laboral en el ejercicio.....	086		
Promedio de plantilla del ejercicio (todo tipo de contrato).....	006		N.º máximo de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio..... 076
Promedio de plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio....	068		Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio..... 007
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior..	069		Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio anterior..... 094
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva.....			072
REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN (Marque con X el o los que procedan)			
Régimen fiscal NF 16/2004.....	008		Microempresa (art. 13.1 NF 37/2013).... 074
Entidad parcialmente exenta (art. 12.2 NF 37/2013).....	009		Microempresas: Opción compensación tributaria(art. 32.4 NF 37/2013)..... 075
EPSV (NF 24/88).....	070		Pequeña empresa (art. 13.2 NF 37/2013).. 020
Fondos de Pensiones (RDL 1/2002).....	010		Mediana empresa (art. 13.3 NF 37/2013).. 021
Sociedades y fondos de capital riesgo.....	011		Gran empresa ..... 022
Entidad de grupo fiscal ( indicar nº de grupo).....	013		Entidad minera ..... 023
Entidad dominante.....	014		Entidad inactiva..... 024
Entidad dependiente.....	015		Tribut. conjunta Estado/Diputaciones/CF de Navarra 025
Entidad representante del grupo.....	077		Sociedad de inversión de capital variable..... 071
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos.....	016		Fondos de inversión de carácter..... 026
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles( art.115.1 NF 37/2013)	017		Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de Inversión inmobiliario..... 027
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles( art.115.2 NF 37/2013)	073		Fundación bancaria..... 078
Fecha comunicación opción régimen esp. arrendamiento de inmuebles....	097		Entidad aseguradora ..... 029
Establecimiento permanente.....	019		Entidad disuelta y liquidada..... 052
Ejercitó opción por actualización de balances DNUF 15/2012.....	059		Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)..... 054
Aportaciones de socios calificadas como instrumentos de patrimonio caract. especiales.....	080		Sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado..... 087
			Entidad tenencia determinados valores ..... 030
			Cooperativa protegida ..... 031
			Cooperativa especialmente protegida..... 032
			Cooperativa no protegida ..... 033
			Cooperativa de segundo o ulterior grado ..... 079
			UTE ..... 035
			AIE..... 036
			AEIE..... 037
			Sociedad patrimonial..... 038
			Entidad art. 56.3 NF 37/2013 no comprendida en otro régimen..... 039
			Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)..... 040
			Sociedad de garantía recíproca ..... 095
			Sociedad Agraria de Transformación ..... 096
			Sociedad normativa TH Alava ..... 046
			Entidad en rég. de atribución de rentas const. en el extranjero con presencia en el THA ..... 047
			Entidad no residente con más de un establecimiento permanente..... 6601
Declaración Sustitutiva.....	034	(1)	Nº de presentación anterior..... 9961
Nueva declaración D. Adicional DNUF 7/2020	045		Declaración presentada fuera de plazo con requerimiento previo 084
(1) En el caso de presentar declaración sustitutiva, se deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.			
ESTADOS DE CUENTAS			
Fecha de aprobación de las cuentas anuales	088		Cuentas anuales aún sin aprobar
Balance: Modalidad normal	055		089
Modalidad abreviada	056		
Modalidad PYMES	057		
ECPN: Modalidad normal	060		Pérdidas y ganancias: Modalidad normal
Modalidad abreviada	061		065
Modalidad PYMES	062		Modalidad abreviada
			066
			Modalidad PYMES
			067
Presentación telemática			



PÁGINA 3	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> RELACIÓN DE ADMINISTRADORES, PARTICIPACIONES DIRECTAS, SOCIOS O PARTÍCIPES.	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

**A) RELACIÓN DE ADMINISTRADORES (A CUMPLIMENTAR POR TODAS LAS ENTIDADES DECLARANTES)**  
SE CONSIGNARÁN LAS PERSONAS O ENTIDADES QUE OSTENTEN CARGOS DE CONSEJERÍA, GESTIÓN, DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN GENERAL Y OTROS ANÁLOGOS, QUE SUPONGAN LA DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN O CONTROL DE LA ENTIDAD

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE / RAZÓN SOCIAL	CÓDIGO PROVINCIA / PAIS
3500	3501	3502	3503	3504

**B) PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % EN EL CASO DE SOCIEDADES CUYOS VALORES COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO ORGANIZADO)**

\* Marque con una X en el caso de que la entidad declarante no posea ninguna participación en otras entidades que supere los límites indicados.....

3505

Datos de la participada		Entidad 1ª	Entidad 2ª	Entidad 3ª	Entidad 4ª
NIF	3506				
R/X	3507				
Nombre / Razón social	3508				
Código - provincia / país	3509				
Capital	3510				
Fondos propios	3511				
Patrimonio neto	3512				
Resultado del último ejercicio	3513				
Datos de la declarante					
% de participación (con dos decimales)	3514				
Valor nominal de la participación	3515				
Valor en libros de la participación	3516				
Ing. por div. recibidos en el ej. declarado	3517				
Correcciones valorativas por deterioro					
Pérdida por deterioro al final del ej. 2018	3518				
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519				
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520				
(-) Salidas y reducciones	3521				
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2019	3523				
Marcar si el valor en libros es cero	3524				

**C) PARTICIPACIONES DIRECTAS DE PERSONAS O ENTIDADES EN LA DECLARANTE (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % SI SE TRATA DE VALORES QUE COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO)**

\* Marque con una X en el caso de que existan socios o partícipes en la entidad declarante que tengan un grado de participación que no alcance los límites indicados.....

3530

\* Marque con una X en el caso de que los valores de la entidad declarante coticen en un mercado secundario organizado.....

3540

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE / RAZÓN SOCIAL	CODIGO PROV./PAIS	NOMINAL	% PARTIC.
3531	3532	3533	3534	3535	3536	3537

Presentación telemática

PÁGINA 4	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS	<b>2019</b>
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

**D) RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS**

\* Marque con una X si no tiene ningún establecimiento.....

3570

ESTABLECIMIENTO: CALLE O PLAZA	MUNICIPIO	CÓDIGO PROVINCIA	TIPO ESTABLEC.	PARTE ARRENDADORA O CEDENTE		IMPORTE ALQUILER ANUAL
				NIF	COD. PROV. DOMICILIO	
3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577 -

Presentación telemática

PÁGINA 5

**200**

**2019**

**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**

AGrupaciones de Interés Económico Españolas y Europeas y Uniones Temporales  
de Empresas. Régimen Especial del Capítulo III del Título VI de la NF 37/2013

NIF \_\_\_\_\_ Nombre o Razón Social \_\_\_\_\_

**A) PORCENTAJE DE IMPUTACIÓN DE BASES IMPONIBLES Y DEMÁS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS**

1	Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a los socios/as o personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio/a que sean sujetos pasivos por obligación personal de contribuir en el IRPF o en el Impuesto sobre Sociedades o socios/as residentes o empresas miembros residentes en territorio español.....	3600	%
2	Resultado contable .....	3601	
3	Gastos financieros netos no deducidos por la entidad.....	3603	
4	Base imponible .....	3602	

**B) INFORMACIÓN SOBRE DEDUCCIONES (Base de cálculo)**

1	Base de la deducción por reversión de medidas temporales.....	3615	Imputables	3616	Total
2	Base de la deducción por doble imposición art. 60.5 NF 37/2013.....	3605		3606	
3	Base de la deducción por doble imposición (resto) .....	3607		3608	
4	Base de las deducciones con límite del 35%.....	3611		3612	
5	Base de las deducciones con límite del 70%.....	3613		3614	

**C) INFORMACIÓN SOBRE RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOPORTADOS POR LA ENTIDAD**

1.	Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros .....	3620	Imputables	3621	Total
2.	Retenciones por arrendamiento de inmuebles.....	3622		3623	
3.	Retenciones e ingresos a cuenta imputados por otras entidades.....	3624		3625	

**D) INFORMACIÓN SOBRE DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DISTRIBUIDOS CON CARGO A RESERVAS**

1.	De ejercicios en los que la sociedad no figurase en régimen de imputación .....	3630
2.	De ejercicios en los que la sociedad figurase en régimen de imputación .....	3631

**E) RELACIÓN DE SOCIOS/AS EXISTENTES A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO, QUE DEBAN SOPORTAR LAS IMPUTACIONES, EN ORDEN DECRECIENTE DE GRADO DE PARTICIPACIÓN, CON SUS DATOS IDENTIFICATIVOS Y GRADO DE PARTICIPACIÓN EN DICHA FECHA**

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE /RAZÓN SOCIAL	COD. PROV./PAIS	GASTOS FINANCIEROS NETOS IMPUTABLES	BASE IMPONIBLE IMPUTABLE	% PARTICIPACIÓN	APORTACIONES INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	APORTACIONES DESEMBOLSADAS
3640	3641	3642	3643	3644	3649	3645	3646	3647	3648

Presentación telemática

PÁGINA 6	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>2019</b>
<b>200</b>		
BALANCE: ACTIVO (I)		
NIF	Nombre o Razón Social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>ACTIVO NO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		101
<b>Inmovilizado intangible (N,A,P)</b> .....		102
Desarrollo (N) .....	103	
Concesiones (N) .....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N) .....	105	
Fondo de comercio (N,A,P) .....	106	
Aplicaciones informáticas (N) .....	107	
Investigación (N) .....	108	
Propiedad intelectual (N) .....	181	
Otro inmovilizado intangible (N) .....	109	
Resto (A,P) .....	110	
<b>Inmovilizado material (N,A,P)</b> .....		111
Terrenos y construcciones (N) .....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N) .....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N) .....	114	
<b>Inversiones inmobiliarias (N,A,P)</b> .....		115
Terrenos (N) .....	116	
Construcciones (N) .....	117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)</b> .....		118
Instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	119	
Créditos a empresas (N) .....	120	
Valores representativos de deuda (N) .....	121	
Derivados (N) .....	122	
Otros activos financieros (N) .....	123	
Otras inversiones (N) .....	124	
Resto (A,P) .....	125	
<b>Inversiones financieras a largo plazo (N,A,P)</b> .....		126
Instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	127	
Créditos a terceros (N) .....	128	
Valores representativos de deuda (N) .....	129	
Derivados (N) .....	130	
Otros activos financieros (N) .....	131	
Otras inversiones (N) .....	132	
Resto (A,P) .....	133	
<b>Activos por impuesto diferido (N,A,P)</b> .....		134
<b>Deudores comerciales no corrientes (N,A,P)</b> .....		135
<b>ACTIVO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		136
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)</b> .....		137
<b>Existencias (N,A,P)</b> .....		138
Comerciales (N) .....	139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N) .....	140	
Productos en curso (N) .....	141	
De ciclo largo de producción (N) .....	142	
De ciclo corto de producción (N) .....	143	
Productos terminados (N) .....	144	
De ciclo largo de producción (N) .....	145	
De ciclo corto de producción (N) .....	146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N) .....	147	
Anticipos a proveedores (N) .....	148	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N) .....	182	

Presentación telemática

PÁGINA 7	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	BALANCE: ACTIVO (II)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N,A,P)</b> .....		149
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N,A,P) .....	150	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N,A,P) .....	151	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N,A,P) .....	152	
Cientes de empresas del grupo y asociadas (N) .....	153	
Deudores varios (N) .....	154	
Personal (N) .....	155	
Activos por impuesto corriente (N) .....	156	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N) .....	157	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N,A,P) .....	158	
Otros deudores (A,P) .....	159	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P)</b> .....		160
Instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	161	
Créditos a empresas (N) .....	162	
Valores representativos de deuda (N) .....	163	
Derivados (N) .....	164	
Otros activos financieros (N) .....	165	
Otras inversiones (N) .....	166	
Resto (A,P) .....	167	
<b>Inversiones financieras a corto plazo (N,A,P)</b> .....		168
Instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	169	
Créditos a empresas (N) .....	170	
Valores representativos de deuda (N) .....	171	
Derivados (N) .....	172	
Otros activos financieros (N) .....	173	
Otras inversiones (N) .....	174	
Resto (A,P) .....	175	
<b>Periodificaciones a corto plazo (N,A,P)</b> .....		176
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N,A,P)</b> .....		177
Tesorería (N) .....	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N) .....	179	
<b>TOTAL ACTIVO (N,A,P)</b> .....		180

Presentación telemática

PÁGINA 8	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>2019</b>
<b>200</b>		
BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>PATRIMONIO NETO (N,A,P)</b> .....		201
<b>FONDOS PROPIOS (N,A,P)</b> .....		202
<b>Capital (N,A,P)</b> .....		203
Capital escriturado (N,A,P) .....	204	
(Capital no exigido) (N,A,P) .....	205	
<b>Prima de emisión (N,A,P)</b> .....		206
<b>Reservas (N,A,P)</b> .....		207
Legal y estatutarias (N) .....	208	
Otras reservas (N) .....	209	
<b>(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N,A,P)</b> .....		210
<b>Resultados de ejercicios anteriores(N,A,P)</b> .....		211
Remanente(N) .....	212	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N) .....	213	
<b>Otras aportaciones de socios(N,A,P)</b> .....		214
<b>Resultado del ejercicio (N,A,P)</b> .....		215
<b>(Dividendo a cuenta) (N,A,P)</b> .....		216
<b>Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)</b> .....		217
<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR (N,A)</b> .....		218
<b>Activos financieros disponibles para la venta (N)</b> .....		219
<b>Operaciones de cobertura (N)</b> .....		220
<b>Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N)</b> .....		221
<b>Diferencia de conversión (N)</b> .....		222
<b>Otros (N)</b> .....		223
<b>AJUSTES DE PATRIMONIO NETO (P)</b> .....		224
<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (N,A,P)</b> .....		225
<b>PASIVO NO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		226
<b>Provisiones a largo plazo (N,A,P)</b> .....		227
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) .....	228	
Actuaciones medioambientales (N) .....	229	
Provisiones por reestructuración (N) .....	230	
Otras provisiones(N) .....	231	
<b>Deudas a largo plazo (N,A,P)</b> .....		232
Obligaciones y otros valores negociables (N) .....	233	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P) .....	234	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P) .....	235	
Derivados (N) .....	236	
Otros pasivos financieros (N) .....	237	
Otras deudas a largo plazo (A,P) .....	238	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(N,A,P)</b> .....		239
<b>Pasivos por impuesto diferido(N,A,P)</b> .....		240
<b>Periodificaciones a largo plazo(N,A,P)</b> .....		241
<b>Acreedores comerciales no corrientes(N,A,P)</b> .....		242
<b>Deuda con características especiales a largo plazo(N,A,P)</b> .....		243

Presentación telemática

PÁGINA 9	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>PASIVO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		244
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)</b> .....		245
<b>Provisiones a corto plazo (N,A,P)</b> .....		246
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	269	
Otras provisiones (N).....	270	
<b>Deudas a corto plazo (N,A,P)</b> .....		247
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	248	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P) .....	249	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P) .....	250	
Derivados (N).....	251	
Otros pasivos financieros (N) .....	252	
Otras deudas a corto plazo (A,P) .....	253	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P)</b> .....		254
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N,A,P)</b> .....		255
Proveedores (N,A,P).....	256	
Proveedores a largo plazo (N,A,P).....	257	
Proveedores a corto plazo (N,A,P).....	258	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	259	
Acreedores varios (N).....	260	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N) .....	261	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	262	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N) .....	263	
Anticipos de clientes (N).....	264	
Otros acreedores (A,P).....	265	
<b>Periodificación a corto plazo (N,A,P)</b> .....		266
<b>Deuda con características especiales a corto plazo (N,A,P)</b> .....		267
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N,A,P)</b> .....		268

Presentación telemática

PÁGINA 10		<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>		CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)	
		<b>2019</b>	
NIF	Nombre o Razón Social		
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>Importe neto de la cifra de negocios (N,A,P)</b> .....			301
Ventas (N).....	302		
Prestaciones de servicios (N).....	303		
Ingresos de carácter financiero entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N).....	386		
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N).....	380		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N).....	381		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N).....	382		
Resto (N).....	383		
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N,A,P)</b> .....			304
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo (N,A,P)</b> .....			305
<b>Aprovisionamientos (N,A,P)</b> .....			306
Consumo de mercaderías (N).....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308		
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	309		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	310		
<b>Otros ingresos de explotación (N,A,P)</b> .....			311
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N,A,P).....	312		
Ingresos por arrendamientos (N,A,P).....	313		
Resto (N,A,P).....	314		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N,A,P).....	315		
<b>Gastos de personal(N,A,P)</b> .....			316
Sueldos, salarios y asimilados (N,A,P).....	317		
Indemnizaciones (N,A,P).....	319		
Seguridad Social a cargo de la empresa (N,A,P).....	320		
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N,A,P).....	321		
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N,A,P).....	322		
Otros gastos sociales (N,A,P).....	323		
Provisiones (N,A,P).....	324		
<b>Otros gastos de explotación (N,A,P)</b> .....			325
Servicios exteriores (N).....	326		
Tributos (N).....	327		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	328		
Otros gastos de gestión corriente (N).....	329		
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N).....	384		
<b>Amortización del inmovilizado (N,A,P)</b> .....			330
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N,A,P)</b> .....			331
<b>Excesos de provisiones (N,A,P)</b> .....			332
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado(N,A,P)</b> .....			333
Deterioro y pérdidas (N,A,P).....	334		
Deterioros (N,A,P).....	335		
Reversión de deterioros (N,A,P).....	336		
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P).....	337		
Beneficios (N,A,P).....	338		
Pérdidas (N,A,P).....	339		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding (N,A,P).....	385		
<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N,A)</b> .....			340
<b>Otros resultados (N,A,P)</b> .....			341
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION (N,A,P)</b> .....			342



PÁGINA 11	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>200</b>	<b>CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)</b>	<b>2019</b>
NIF				

**OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)**

<b>Ingresos financieros (N,A,P)</b> .....		343	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	344		
En empresas del grupo y asociadas (N,A,P) .....	345		
En terceros (N,A,P).....	346		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N,A,P) .....	347		
De empresas del grupo y asociadas (N,A,P) .....	348		
De terceros (N,A,P) .....	349		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N,A,P).....	350		
<b>Gastos financieros (N,A,P)</b> .....		351	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N,A,P) .....	352		
Por deudas con terceros (N,A,P).....	353		
Por actualización de provisiones (N,A,P) .....	354		
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N,A,P)</b> .....		355	
Cartera de negociación y otros (N) .....	356		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N) .....	357		
<b>Diferencias de cambio (N,A,P)</b> .....		358	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N,A,P)</b> .....		359	
Deterioros y pérdidas (N,A,P).....	360		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	361		
Deterioros, otras empresas (N,A,P) .....	362		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	363		
Reversión de deterioros, otras empresas (N,A,P) .....	364		
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P) .....	365		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	366		
Beneficios otras empresas (N,A,P) .....	367		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	368		
Pérdidas, otras empresas (N,A,P).....	369		
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N,A,P)</b> .....		376	
Incorporación al activo de gastos financieros (N,A,P).....	377		
Ingresos derivados de convenios de acreedores (N,A,P).....	378		
Resto de ingresos y gastos (N,A,P).....	379		
<b>RESULTADO FINANCIERO(N,A,P)</b> .....		370	
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N,A,P)</b> .....		371	
<b>Impuestos sobre beneficios (N,A,P)</b> .....		372	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N)</b> .....		373	
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)</b> .....		374	
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)</b> .....		375	

Presentación telemática

PÁGINA 12	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>		
<b>200</b>	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO VOLUMEN DE OPERACIONES		
NIF	Nombre o Razón Social		
		<b>2019</b>	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A).....		480	
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
Por valoración de instrumentos financieros (N,A).....		550	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	551		
Otros ingresos / gastos (N).....	552		
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A).....		553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A).....		554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N,A).....		555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A).....		556	
Diferencias de conversión (N,A).....		557	
Efecto impositivo (N,A).....		558	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (N,A).....		559	
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>			
Por valoración de instrumentos financieros (N,A).....		560	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	561		
Otros ingresos / gastos (N).....	562		
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A).....		563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A).....		564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A).....		565	
Diferencias de conversión (N,A).....		566	
Efecto impositivo (N,A).....		567	
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A).....		568	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N,A).....		569	
<b>DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS</b>			
<b>BASE DE REPARTO</b>		<b>DISTRIBUCIÓN</b>	
Pérdidas y ganancias.....	502	A reserva legal.....	507
Remanente.....	503	A reservas especiales.....	511
Prima de emisión.....	504	A reservas voluntarias.....	512
Otras reservas.....	505	A otras reservas.....	513
TOTAL.....	506	A dividendos.....	514
		A compensación pérdidas ej. anteriores.....	515
		A remanente.....	516
		A compensación fomento capital. empresarial..	523
		A reserva especial nivelación beneficios.....	524
		A reserva fomento emprend. y ref. act. produc.	525
		A otras aplicaciones.....	517
Fecha distribución de dividendos		TOTAL DISTRIBUIDO.....	518
501			
<b>VOLUMEN DE OPERACIONES</b>			
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600		
Presentación telemática			

PÁGINA 13	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
NIF	Nombre o Razón Social	
	2019	

	CAPITAL (N.A.P)		Prima de emisión(N.A.P)	Reservas(N.A.P)	(Acciones y particip. en patrimonio propias)(N.A.P)	Resultados de ejercicios anteriores(N.A.P)	Otras aportaciones de socios(N.A.P)
	Escriturado	(No exigido)					

<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)</b> .....	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P).....	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P).....	614	615	616	617	618	619	620

<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A.).....	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios P).....	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios o propietarios (N.A.P).....	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N.A.P).....	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasiv. financ. en patr. neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas)(N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de dividendos (N).....	691	692	693	694	695	696	697
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N).....	698	699	700	701	702	703	704
Incremento (reducc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705	706	707	708	709	710	711
Otras operaciones con socios o propietarios (N.A.P).....	712	713	714	715	716	717	718
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	719	720	721	722	723	724	725

<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	726	727	728	729	730	731	732
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 14	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III):</b>
	<b>ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)</b>
NIF	Nombre o Razón Social
	2019

Resultado del ejercicio (N.A.P)	(Dividendo a cuenta) (N.A.P)	Otros instrumentos de patrimonio neto(N.A)	Ajustes por cambios de valor(N.A)	Ajustes en patrimonio neto(P)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N.A,P)	Total (N.A,P)
---------------------------------	------------------------------	--	-----------------------------------	-------------------------------	---	---------------

<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)</b> .....	750	751	752	753	754	755	756
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P) .....	757	758	759	760	761	762	763
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P) .....	764	765	766	767	768	769	770

<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	771	772	773	774	775	776	777
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A) .....	778	779	780	781		783	784
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	785	786			789	790	791
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	792	793			796	797	798
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	799	800			803	804	805
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) .....	806	807			810	811	812
Operaciones con socios o propietarios (N.A.P) .....	813	814	815	816	817	818	819
Aumentos de capital (N.A.P).....	820	821	822	823	824	825	826
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	827	828	829	830	831	832	833
Operaciones de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	834	835	836	837		839	840
(-) Distribución de dividendos (N) .....	841	842	843	844		846	847
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N).....	848	849	850	851		853	854
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	855	856	857	858		860	861
Otras operaciones con socios o propietarios (N.A.P) .....	862	863	864	865	866	867	868
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	869	870	871	872	873	874	875

<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	876	877	878	879	880	881	882
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 15	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	
<b>LIQUIDACIÓN (I) EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE</b>	
<b>2019</b>	
NIF	Nombre o Razón Social

<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> .....	1000	
	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas.....	1001	1002
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas.....	1003	1004
<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades</b> .....	1005	
<b>CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (excluida la corrección por IS)</b>	Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 16, 17 y 20 NFIS).....	1006	1007
Amortización actividades investigación y desarrollo (art. 21.1 c) y d) NFIS) .....	1008	1009
Libertad amortización, impacto contaminante y limpieza suelos contaminados (art. 21.1 e) y f) NFIS).....	1010	1011
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 21.1 a) NFIS y art. 26.3 NF 16/1997).....	1012	1013
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amort. inmov. material nuevo (art. 21.1 b) y 21.2 NFIS)	1014	1015
Microempresas: amortización conjunta (art. 21.3 NIFS) .....	1103	1104
Amortización si cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NIFS).....	1016	1017
Amortización contratos de arrendamiento financiero (art. 18 NFIS) .....	1018	1019
Deducción del fondo de comercio financiero (art. 24 NFIS) .....	1020	1021
Deducción del fondo de comercio (art. 25.1 NFIS).....	1022	1023
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (arts. 22.1, 22.2 y 23 NFIS).....	1026	1027
Microempresas, pequeñas y medianas empr.: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NFIS)	1028	1029
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (artículo 25bis NFIS).....	1091	1092
Provisiones no deducibles fiscalmente (art. 26 NFIS) .....	1030	1031
Gastos no deducibles fiscalmente (art. 31 NFIS) .....	1032	
Eliminación de la doble imposición en dividendos y participaciones en beneficios (art. 33 NFIS) ..	1036	1037
Eliminación de la doble imposición en transmisión de participaciones en entidades (art. 34 NFIS)	1105	1106
Eliminación de la doble imposición en rentas obtenidas por establecimientos permanentes (art. 35 NFIS)	1107	1108
Exención por reinversión (art. 36 NFIS).....	1109	1047
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 37.1 NFIS).....		1049
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 32.5/37.4 NFIS)		1118
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (art. 39.1 NFIS) .....	1110	1111
Rentas por la concesión de préstamos participativos (art. 39.3 NFIS) .....	1112	1113
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NFIS).....	1033	1034
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 40.9 NFIS).....		1035
Subcapitalización (art. 47 NFIS).....	1045	
Gtos. operaciones con acciones propias (gastos de emisión, honorarios, comisiones...) (art. 54.3 NFIS)		1038
Errores contables (art. 54.3 NFIS) .....	1039	1040
Operaciones a plazos (art. 54.4 NFIS).....	1041	1042
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 54.10 NFIS).....	1093	1094
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 54 NFIS) .....	1043	1044
Imputación de rentas: UTE, AIE, AEIE (Capítulo III Título VI NFIS) .....	1053	1054
Sociedades y fondos de capital-riesgo (Capítulo IV Título VI NFIS) .....	1055	1056
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Cap. VII Título VI NFIS)	1057	1058
Minería e hidrocarburos: factor de agotamiento (arts 28 y 29 NFIS) .....	1059	1060
Régimen fiscal entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NFIS) .....	1063	1064
Entidades parcialmente exentas (arts 32.3 y 38 NFIS) .....	1065	1066
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NFIS).....		1114
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NFIS).....		1115
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (NF 16/2004).....	1067	1068
Cooperativas 50%: Fondo de reserva obligatorio (NF 16/1997) .....		1069
Integración ajustes DT 4ª. Dos DF 60/2002	1072	1073
Dif. entre amortización contable y fiscal del incr. neto de valor, actual. balances DNUF 15/2012.....		1089
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012.....	1084	1090
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012.....	1085	
Otras correcciones .....	1076	1077
<b>TOTAL CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b> ....	1078	1079
Detalle de la partida "otras correcciones"		
Artículo	Detalle	
1116	1117	

Presentación telemática

PAGINA 16	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>	<b>LIQUIDACIÓN (I) EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES DETERMINACIÓN DE LA CUOTA ÍNTEGRA</b>	
	<b>2019</b>	
NIF	Nombre o Razón Social	
<b>CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA</b>		
BASE IMPONIBLE PREVIA ANTERIOR A LAS COMPENSACIONES Y RESERVAS.....	1525	
- Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 22ª y Cap. III del Tit. VI NF 37/2013.....	1547	
- Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 37/2013).....	1526	
	Integración	Reducción
- Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013).....		1527
- Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1528	1529
- Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 37/2013).....		1530
- Integración por incumplimiento reserva fomento capitaliz. empresarial (art. 51 NF 37/2013) .....	1531	
- Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1532	
- Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013) ..	1533	
BASE IMPONIBLE PREVIA .....	1504	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.....	1505	
BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE .....	1506	
Tipo de gravamen.....	1511	%
CUOTA ÍNTEGRA .....	1512	
<b>CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA, SOCIEDADES COOPERATIVAS</b>		
BASE IMPONIBLE PREVIA .....	2800	
BASE IMPONIBLE GENERAL PREVIA .....	2801	
- Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 22ª y Cap. III del Tit. VI NF 37/2013.....	2810	
- Compensación tributaria microempresas (art.32.4 NF 37/2013).....	2809	
- Integración reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1528	
- Integración por incumplimiento reserva fomento capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013).....	1531	
- Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 37/2013) .....	1532	
- Integración por incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013).....	1533	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.....	2802	
BASE IMPONIBLE GENERAL .....	2803	
Tipo de gravamen.....	2804	%
CUOTA ÍNTEGRA CORRESPONDIENTE A LA BASE IMPONIBLE GENERAL .....	2805	
BASE IMPONIBLE ESPECIAL.....	2806	
Tipo de gravamen.....	2807	19%
CUOTA ÍNTEGRA CORRESPONDIENTE A LA BASE IMPONIBLE ESPECIAL.....	2808	
CUOTA ÍNTEGRA .....	1512	
<b>CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA ENTIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL VOLUNTARIA</b>		
BASE IMPONIBLE PREVIA .....	1504	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.....	1505	
BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE .....	1506	
	Base imponible/Base liquidable	Tipo de gravamen
- Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012.....	1534	1535 0%
- Resto de prestaciones.....	1536	1537 19%
CUOTA ÍNTEGRA .....	1512	

Presentación telemática

PAGINA 17	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> LIQUIDACIÓN (I) SOCIEDADES PATRIMONIALES	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

**CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE Y DE LA CUOTA ÍNTEGRA****RENDIMIENTOS DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.a Y b NF 33/2013)**

Rendimientos de capital inmobiliario procedentes de viviendas (art.32.1 NF 33/2013 IRPF) 8000

Rendimiento íntegro ..... (+)	8001	8005	8009
Bonificación (20% rendimiento íntegro) ..... (-)	8002	8006	8010
Intereses y gastos de financiación ..... (-)	8003	8007	8011
Rendto neto por inmueble (nunca negativo)...	8004	8008	8012

Dividendos y otros rendimientos por la participación en fondos propios de entidades (art. 34 NF 33/2013)..... (+) 8025

Cesión a terceros de capitales propios (art. 35 NF 33/2013)..... (+) 8026

Operaciones de capitalización, seguros de vida o invalidez, imposición de capitales (art. 36 NF 33/2013)..... 8027

Exención 1.500 € anuales (art. 9.24 NF 33/2013)..... (-) 8028

Correcciones a los ingresos íntegros de la Base imponible del ahorro..... 8051

Saldo positivo de los rendimientos de la base imponible del ahorro..... (+) 8035

Compensación saldo negativo rendimientos del ahorro, ejercicios anteriores..... (-) 8036

**Rendimientos de la base imponible del ahorro gravada**..... 8037

**GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.c NF 33/2013)**

Ganancias patrimoniales de la Base Imponible del ahorro..... (+) 8052

Pérdidas patrimoniales de la Base Imponible del ahorro..... (-) 8053

Correcciones a las ganancias y pérdidas patrimoniales de la Base imponible del ahorro..... 8054

Saldo positivo ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro..... (+) 8038

Compensación saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro, ejercicios anteriores..... (-) 8039

**Ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro gravada**..... 8040

**OTROS INGRESOS ÍNTEGROS DE LA ENTIDAD**

Rendimientos procedentes de la cesión o constitución de derechos de uso o disfrute de inmuebles distintos de viviendas 8055

Rendimiento íntegro ..... (+)	8056	8060	8064
Bonificación (30% rendimiento íntegro) ..... (-)	8057	8061	8065
Intereses y gastos de financiación ..... (-)	8058	8062	8066
Rendto neto por inmueble (nunca negativo) ...	8059	8063	8067

Ingresos de cesión de capitales propios o prestaciones de servicios a personas o entidades vinculadas sin requisitos art. 14.1 c NF 37/2013.. 8068

Resto de ingresos íntegros..... 8069

Correcciones a los ingresos íntegros.. 8070

**Base imponible correspondiente a los otros ingresos de la entidad no incluidos en la base imponible del ahorro**..... 8043

**DETALLE DE LAS CORRECCIONES A LOS INGRESOS ÍNTEGROS**

8071 Detalle de las correcciones a los ingresos íntegros (casillas 8051, 8054, 8070)

.....

.....

**CUOTA ÍNTEGRA**

Base imponible..... 8044

Cuota íntegra (8044 x escala de gravamen art. 56.2 NF 37/2013)..... 8050

Presentación telemática

PÁGINA 18	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>	<b>LIQUIDACIÓN (II)</b> <b>DETERMINACIÓN DE LA CUOTA A INGRESAR / A DEVOLVER</b>	
		<b>2019</b>
NIF	Nombre o Razón Social	
CUOTA ÍNTEGRA.....	1512	<input type="text"/>
Ajuste a la cuota -Artículo 117.3 de la NF 37/2013.....	1513	<input type="text"/>
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA.....	1514	<input type="text"/>
Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013 .....	1548	<input type="text"/>
Deducción por doble imposición del art. 60.5 de la NF 37/2013.....	1545	<input type="text"/>
Resto de deducciones por doble imposición .....	1546	<input type="text"/>
Deducción por reversión de medidas temporales .....	1544	<input type="text"/>
CUOTA LÍQUIDA .....	1521	<input type="text"/>
Deducción cooperativas especialmente protegidas .....	1539	<input type="text"/> <input type="checkbox"/> 9964 Cooperativa agrícola explotación prioritaria
Deducciones con límite de cuota del 35%.....	1522	<input type="text"/>
Deducciones con límite de cuota del 70%.....	1523	<input type="text"/> <input type="checkbox"/> 1543 Cooperativa segundo grado: aplica % art. 28.3NF 16/1997
		<input type="checkbox"/> 1540 Se aplica % tributación mínima art.59 NF 37/2013
CUOTA EFECTIVA .....	1550	<input type="text"/>
Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros.....	1553	<input type="text"/>
Retenciones por arrendamientos de inmuebles.....	1554	<input type="text"/>
Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs.....	1555	<input type="text"/>
DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA.....	1556	<input type="text"/>
Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava.....	1557	<input type="text"/>
CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR / A DEVOLVER .....	1558	<input type="text"/>
Pagos fraccionados.....	1572	<input type="text"/>
Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs.....	1559	<input type="text"/>
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores <sup>(*)</sup> .....	1560	<input type="text"/>
Intereses de demora sobre incremento anterior o art. 51.3 NF 37/2013 <sup>(*)</sup> .....	1561	<input type="text"/>
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013 .....	1541	<input type="text"/>
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1542	<input type="text"/>
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior .....	1562	<input type="text"/>
DIFERENCIA DE CUOTA.....	1563	<input type="text"/>
Recargo .....	1568	<input type="text"/>
Intereses de demora .....	1569	<input type="text"/>
LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER .....	1570	<input type="text"/>
1571 <sup>(*)</sup> Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores o art. 51.3 NF 37/2013 "		
.....		
.....		
.....		
.....		

Presentación telemática



PÁGINA 19	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> <b>AJUSTES DERIVADOS DE LA PRIMERA APLICACIÓN</b> <b>DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE</b> (excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

Información adicional Disposición Transitoria Cuarta Dos DF 60/2002							
	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto		Total
Abonos reservas pendientes de imputar...	1218		1219		1220		1221
Cargos reservas pendientes de imputar...	1222		1223		1224		1225
Aumentos .....	1226		1227		1228		1229
Disminuciones .....	1230		1231		1232		1233
Pendiente .....	1234		1235		1236		1237

DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE (excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)							
CORRECCIONES FISCALES	SALDO PENDIENTE AL INICIO DEL EJERCICIO		SALDO GENERADO O APLICADO EN EL EJERCICIO		SALDO PENDIENTE AL FINAL DE EJERCICIO		
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS FUTUROS	DISMINUCIONES FUTURAS	
Correcciones permanentes .....			1247		1248		
Por fondo de comercio .....			1265		1266		
Por fondo comercio financiero (art. 24 NFIS) .....			1315		1316		
Resto .....			1326		1327		
Correc. temporarias origen en el ejerc. ....			1249		1250	1251	1252
Por amortizaciones .....			1253		1254	1255	1256
Por deterioros de valor .....			1257		1258	1259	1260
Por pensiones .....			1261		1262	1263	1264
Resto .....			1269		1270	1271	1272
Correc. Temp. origen en ej. anteriores .....	1301	1302	1273	1274	1275	1276	
Por amortizaciones .....	1303	1304	1277	1278	1279	1280	
Por deterioros de valor .....	1305	1306	1281	1282	1283	1284	
Por pensiones .....	1307	1308	1285	1286	1287	1288	
Resto .....	1311	1312	1293	1294	1295	1296	
TOTAL correcciones fiscales	1313	1314	1297	1298	1299	1300	

Presentación telemática

PÁGINA 20	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>	<b>GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES ART. 31 NF 37/2013</b>	
	<b>2019</b>	
NIF	Nombre o Razón Social	
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES FISCALMENTE (art. 31 NF 37/2013)</b>		
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES POR RELACIONES PÚBLICAS, OBSEQUIOS Y VEHÍCULOS TURISMO: ART. 31.1 i), 31.2 a), 31.2 b) y 31.3 a) NF 37/2013</b>		
Marque una "X" en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos	7000	<input type="checkbox"/>
<b>Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) NF 37/2013).</b>		
Gastos totales contabilizados	7001	<input type="checkbox"/>
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones	7002	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7003	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7004	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7005	<input type="checkbox"/>
<b>Gastos por regalos y demás obsequios y por sobornos (art. 31.2 b) y 31.1 i) de la NF 37/2013)</b>		
Gastos totales contabilizados	7006	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7007	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7008	<input type="checkbox"/>
<b>Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3 a) NF 37/2013)</b>		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación	7009	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7010	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7011	<input type="checkbox"/>
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos	7012	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7013	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7014	<input type="checkbox"/>
Gastos financieros totales contabilizados por la adquisición de los vehículos	7043	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7044	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7045	<input type="checkbox"/>
<b>GASTOS POR INTERESES DE PRÉSTAMOS PARTICIPATIVOS (ART. 31.5 DE LA NF 37/2013)</b>		
Gastos totales contabilizados	7046	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7047	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7048	<input type="checkbox"/>
<b>DOTACIONES A PROVISIONES O FONDOS INTERNOS PARA LA COBERTURA DE PENSIONES (ART. 31.1.f) DE LA NF 37/2013)</b>	7049	<input type="checkbox"/>
<b>CORRECCIÓN ASIMETRÍAS HÍBRIDAS (ART. 31.1.k) DE LA NF 11/2013)</b>	7050	<input type="checkbox"/>
<b>OTROS GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES art. 31 NF 37/2013</b>	7015	<input type="checkbox"/>
Presentación telemática		

PÁGINA 21	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> <b>DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013)</b> <b>PRODUCCIONES CINEMATográfICAS O AUDIOVISUALES (DA. 15ª NF 37/2013)</b>	2019
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

## DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013)

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x 1-(tg/100)]
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210+214+220	3150			

<b>Totales</b>	3151		3152 (e)	Total base deducción	3156
<b>Am. Ac. Ej. Ant.</b>	3153	(-)			
<b>Perd. Det. Valor</b>	3160	(-)			
<b>VNC Ej. Ant.</b>	3154	(f)			

$$(e) / (f) \times 100 = \text{3155} \%$$

Acogimiento a lo establecido en el art. 67.4 NF 37/2013 (marcar con una X)..... 3158

Fecha de comunicación a la Administración (si aplicación art. 67.4 NF 37/2013)..... 3159

Se alcanza 10% o 5 millones art. 61.3 d) NF 37/2013 con la materialización de la reserva especial art. 53 NF 37/2013... 9967

## INFORMACIÓN ADICIONAL DE PRODUCCIONES CINEMATográfICAS O AUDIOVISUALES (DA. 15ª NF 37/2013)

Título	Coste producción total	Coste producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales		Límite	Opción por pagos	Base deducción
				Ente concedente	Importe			
3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208

Presentación telemática

PÁGINA 22	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO</b>	<b>2019</b>
<b>200</b>			<b>RETENCIONES SOPORTADAS POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES</b>
NIF	Nombre o Razón Social		

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO (ARTS. 18, 22 Y 29 NF 16/2004)**

**APORTACIONES A ENTIDADES PRIORITARIAS DE MECENAZGO CON DEDUCCIÓN DEL 18% DE LA CUOTA LÍQUIDA (ART.29 NF 16/2004)**

NIF de la entidad beneficiaria		Base de deducción	
5030		5031	
<b>TOTAL</b>		5032	

**OTRAS APORTACIONES A ENTIDADES BENEFICIARIAS DE MECENAZGO CON DEDUCCIÓN ÚNICAMENTE EN LA BASE IMPONIBLE (ARTS. 18 Y 22 NF 16/2004)**

NIF de la entidad beneficiaria		Importe	
5033		5034	
<b>TOTAL</b>		5035	

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE RETENCIONES SOPORTADAS POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES**

NIF del arrendatario		Provincia		Retención soportada	
5036		5037		5038	
<b>TOTAL</b>				5039	

Presentación telemática

PÁGINA 23	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL DEDUCCIÓN POR ACTIVIDADES DE I+D+i</b>	
(ARTS. 62-64 bis NF 37/2013)	
NIF	Nombre o Razón Social

2019

## INFORMACIÓN ADICIONAL DEDUCCIÓN POR ACTIVIDADES DE I+D (ART. 62 NF 37/2013) (1)

Acrónimo del proyecto/ Nº expediente SPRI	Gastos en I+D ejercicio 2019 (a)	Subvenciones ejercicio 2019 (b)	Base deducción (a) - [(b) x 1 - (tg/100)]	Certificado SPRI (S/N)	Otros certificados (S/N)	Proyecto plurianual (S/N)	Período de ejecución del proyecto	
							Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237
<b>TOTAL</b>	3238	3239	3240					

(1) Únicamente proyectos de I+D En caso de proyectos financiados en aplicación del artículo 64. bis de la NF 37/2013, incluir únicamente los importes correspondientes a las cantidades que efectivamente se deducirá el contribuyente que realiza el proyecto de investigación, desarrollo o innovación tecnológica, por superarse el límite resultante de multiplicar por 1,20 las cantidades desembolsadas a deducir por el financiador.

## DETALLE DE LOS PROYECTOS DE I+D+i FINANCIADOS (ART. 64 BIS NF 37/2013) (2)

Nº Expediente	NIF entidad desarrolladora	Razón social entidad desarrolladora	Importe deducción
3220	3221	3222	3223

(2) A rellenar por la entidad financiadora del proyecto.

## DETALLE DE LOS PROYECTOS DE I+D+i DESARROLLADOS (ART. 64 BIS NF 37/2013) (3)

Nº Expediente	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción
3225	3226	3227	3228

(3) A rellenar por la entidad que realiza el proyecto de investigación, desarrollo o innovación tecnológica, incluyendo la deducción a consignar por el financiador en su declaración.

Presentación telemática

PÁGINA 24	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

**DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35 % SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL**

MODALIDAD	BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN	IMPORTE DE DEDUCCIÓN		LÍMITE S/CUOTA
Art. 61	Inversiones en activos no corrientes nuevos.....	2500	2501	10%	2502	35%
Art. 61	Act. no corrientes nuevos.Mejoras e inversiones del arrendatario.....	2615	2616	5%	2617	
DA 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales.....	2506	2507	30%	2508	
	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera.....	2604	2605	40%	2606	
	Produc. cinematogr. o audiovisuales extranj.: gastos en Álava.....	2620	2621	15%	2622	
	Edición de libros.....	2512	2513	5%	2514	
Art.64. bis	Participación en proyectos de I+D+i.....				2607	
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias.....	2527	2528	30%	2529	
	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Medio ambiente.....	2530	2531	15%	2532	
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)					
	Plantilla laboral indefinida					
		Nº de trabajadores indefinidos. ej. anterior (1)	Nº de trabajadores indefinidos ej. actual (2)	Incremento nº trabajadores indefinidos (2) – (1)		
	Difícil inserción	2545	2546	2547		
	Resto	2548	2549	2550		
	Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551	2553	
			Resto	2554	2556	
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en el plazo de dos meses					
	Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de dos meses					
	Marque una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE					
			2618			
			2619			
			2600			
NF 17/97	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura.....	2579	2580	5%	2581	
		2582	2583	15%	2584	
		2585	2586	20%	2587	
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios.....	2588	2589	18%	2590	
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....					2591	
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....					2592	
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....					2593	
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO CON LÍMITE DEL 35% SOBRE LA CUOTA.....					2594	

**DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 70% SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL**

MODALIDAD	BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN	CUANTÍA DE DEDUCCIÓN	
Art. 62	Actividades de I + D.....	3000	3001	30%	3002
	Actividades de I + D.....	3003	3004	50%	3005
	Actividades de I + D. Deducción adicional.....	3006	3007	20%	3008
	Actividades de I + D. Inmovilizado material e intangible.....	3009	3010	10%	3011
Art. 63	Actividades de innovación tecnológica.....	3012	3013	15%	3014
		3015	3016	20%	3017
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....					3024
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....					3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....					3026
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO CON LÍMITE DEL 70% SOBRE LA CUOTA.....					3027

**DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN DEL EJERCICIO ACTUAL**

ART. NF 37/2013	DESCRIPCIÓN Y CONTENIDO	DEDUCCIÓN GENERADA
Art. 60.1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero.....	2370
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios.....	2371
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional).....	2372
DA 22ª	Deducción por doble imposición DA 22ª.....	2380
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO POR DOBLE IMPOSICIÓN.....		2373

**DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES**

	BASE DE DEDUCCIÓN	PORCENTAJE DEDUCCIÓN (2% / 4%)	IMPORTE DEDUCCIÓN
DT 3ª NF 2/2018	2721	2722	2723

Presentación telemática

PÁGINA 25	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	
CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS:	
DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN	
NIF	Nombre o Razón Social

2019

(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN
<b>APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN (EJERCICIO 2014 EN ADELANTE)</b>				
6478	6481	6482	6483	6484
<b>TOTAL</b>	6485	6486	6487	6488

<b>APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA (EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)</b>				
6100	6103	6104	6105	6106
<b>TOTAL</b>	6149	6150	6151	6152

<b>APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL(EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)</b>				
6200	6202	6203	6204	6205
<b>TOTAL</b>	6242	6243	6244	6245

Presentación telemática

PÁGINA 26		<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>  <b>CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS:</b> DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35% SOBRE LA CUOTA DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 70% SOBRE LA CUOTA DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES (DT 2ª NF 2/2018)				<b>2019</b>	
<b>200</b>							
NIF		Nombre o Razón Social					
(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)							
EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN			
<b>APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35% SOBRE LA CUOTA</b>							
6300	6303	6304	6305	6306			
<b>TOTAL</b>	6363	6364	6365	6366			
<b>APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 70% SOBRE LA CUOTA</b>							
6400	6403	6404	6405	6406			
<b>TOTAL</b>	6463	6464	6465	6466			
<b>DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES (DT 2ª NF 2/2018)</b>							
6500	6503	6504	6505	6506			
<b>TOTAL</b>	6563	6564	6565	6566			

Presentación telemática



PÁGINA 27	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	<b>REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS (art. 36 NF 37/2013)</b>
	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>
	<b>2019</b>
NIF	Nombre o Razón Social

Identificación del / de la adquirente			
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803
Descripción de la operación		Código	
1804		1805	

Importe de la transmisión .....	1806	Compromiso de reinversión .....	1807
Fecha de la transmisión .....	1808	Importe reinversión/Importe de la transmisión (%) .....	1809
En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo		1810	

Ejercicio	Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras	Amortizaciones realizadas	Coefficientes actualización	Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras, actualizados	Amortizaciones actualizadas
1814	Hasta 31-12-83	1815		1816	
1820	1984	1821		1822	
1826	1985	1827		1828	
1832	1986	1833		1834	
1838	1987	1839		1840	
1844	1988	1845		1846	
1850	1989	1851		1852	
1856	1990	1857		1858	
1862	1991	1863		1864	
1868	1992	1869		1870	
1874	1993	1875		1876	
1880	1994	1881		1882	
1886	1995	1887		1888	
1892	1996	1893		1894	
1898	1997	1899		1900	
1904	1998	1905		1906	
1910	1999	1911		1912	
1916	2000	1917		1918	
1922	2001	1923		1924	
1928	2002	1929		1930	
1934	2003	1935		1936	
1940	2004	1941		1942	
1946	2005	1947		1948	
1952	2006	1953		1954	
1958	2007	1959		1960	
1964	2008	1965		1966	
1970	2009	1971		1972	
1976	2010	1977		1978	
1982	2011	1983		1984	
1988	2012	1989		1990	
1994	2013	1995		1996	
2016	2014	2017		2018	
2022	2015	2023		2024	
2028	2016	2029		2030	
2034	2017	2035		2036	
2040	2018	2041		2042	
2046	2019	2047		2048	
<b>Suma</b>	2000			<b>Suma</b>	2003
Valor contable			2001	Valor contable actualizado	2004
			2002	Corrección monetaria	2005
					2006

Beneficio contable .....	2007
Amortizaciones no deducidas fiscalmente .....	2008
Renta positiva .....	2009
Corrección monetaria .....	2010
Exención por reinversión .....	2011

Presentación telemática

PÁGINA 28		<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>									
<b>200</b>		<b>INFORMACIÓN REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS</b>									
		<b>PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS</b>									
		<b>ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL</b>									
		<b>REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013</b>									
NIF		Nombre o Razón Social									
<b>REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS</b>											
Fecha enajenación		Compromiso reinversión		Reinversión							
				Ejercicios anteriores		2019		Pendiente			
2320		2321		2322		2323		2324			
<b>PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS. ARTÍCULO 36.4 ó 36.5 NF 37/2013</b>											
Elemento patrimonial		Ejercicio		Integración							
				Base		Corrección adicional		Total			
2374		2375		2376		2377		2378			
<b>TOTAL</b>								2379			
Códigos clave 2374: 01 –Inmovilizado intangible; 02 - Inmovilizado material: Terrenos y bienes naturales; 03 – Inmovilizado material: Construcciones; 04 – Inmovilizado material: Otros; 05 – Inversiones inmobiliarias; 06 – Participaciones financieras											
<b>ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL</b>											
R/X		NIF entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial									
6050		6051									
<b>RÉGIMEN DE FUSIONES, ESCISIONES, CANJE DE VALORES</b>											
Consignar una X en el caso de Sociedades Participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 37/2013											
<input type="checkbox"/> 4030											
<b>REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013</b>											
Consignar una X en aquellos casos en los que , como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas.											
<input type="checkbox"/> 4031											
<b>SOCIEDADES ABSORBIDAS O ESCINDIDAS</b>											
NIF		Razón Social		Concepto		Ejercicio		Importe deducción/BI negativa		Aplicado	
4032		4033		4034		4035		4036		4037	
Presentación telemática											

PÁGINA 29	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> <b>INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012</b> <input type="text" value="2019"/> <b>GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES</b>
<b>200</b>	
NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012					
Marque una X en caso de que no haya aplicaciones de la Reserva de revalorización en el ejercicio actual.					<input type="text" value="2457"/>
Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único.	Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio	
<input type="text" value="2450"/>	<input type="text" value="2451"/>	<input type="text" value="2458"/>	<input type="text" value="2452"/>	<input type="text" value="2453"/>	
DETALLE DE LAS APLICACIONES DEL EJERCICIO ACTUAL					
Código	Descripción código			Importe aplicado	
<input type="text" value="2454"/>	<input type="text" value="2455"/>				<input type="text" value="2459"/>
Detalle aplicación					
<input type="text" value="2456"/>					

GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES (DA 14ª.8 NF 13/2013)	
Marque una X en el caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D.T. 13ª de la NF 37/2013	<input type="text" value="7540"/>
Valor contable de participaciones en entidades no residentes del apdo. 1 DA 14ª NF 37/2013 al final del periodo impositivo.....	<input type="text" value="7537"/>
Tipo de gravamen.....	<input type="text" value="7538"/> 0,5%
Gravamen especial.....	<input type="text" value="7539"/>

Presentación telemática

PÁGINA 30	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	
<b>CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO (RESERVAS ARTS. 51, 52 Y 53 NF 37/2013)</b>	
<b>2019</b>	
NIF	Nombre o Razón Social

**COMPENSACIÓN PARA FOMENTAR LA CAPITALIZACIÓN EMPRESARIAL (ART. 51 NF 37/2013)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2018.....		7501	Reservas obligatorias del ejercicio 2018...		7542	
			Reservas obligatorias del ejercicio 2019...		7543	
Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art.51.2)	Incremento neto incentivable	Importe reducción en B.imponible generada	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicio actual	Importe pendiente de reducir
7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508
<b>TOTAL</b>			7509	7510	7511	7512

**RESERVA ESPECIAL PARA NIVELACIÓN DE BENEFICIOS (ART. 52 NF 37/2013)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual		7513		
Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la B.imponible de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la B.imponible del ejercicio actual	Saldo final del ejercicio
7514	7515	7516	7517	7518
<b>TOTAL</b>	7519	7520	7521	7522

**RESERVA ESPECIAL PARA EL FOMENTO DEL EMPRENDIMIENTO Y EL REFORZAMIENTO DE LA ACT. PRODUCTIVA (ART. 53 NF 37/2013)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual		7523				
Ejercicio origen	Importe dotación para cálculo de reducción	Importe reducción en BI generada (60%)	Elemento objeto de materialización	Importe materializado en ejercicios anteriores	Importe materializado en el ejercicio actual	Importe pendiente de materializar
7524	7525	7526	7527	7528	7529	7530
<b>TOTAL</b>	7531	7532		7534	7535	7536

Códigos a consignar en la casilla 7527 "Elemento objeto de materialización": A:art.53.2a); B:art.53.2b); C:art.53.2c); D:art.53.2d).

**INTEGRACIÓN DE LAS RESERVAS POR CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO**

Ejercicio	Concepto		Base	Importe	
	Artículo	Motivo incumplimiento		Interés/corrección adicional	Total
2715	2716	2717	2718	2719	2720

Códigos a consignar en la casilla 2717 "Motivo incumplimiento"

Artículo 51: 01 Reducción del patrimonio neto a efectos fiscales

02 Disposición de la reserva para fomentar la capitalización empresarial

Artículo 52: 01 No generación de bases imponibles negativas

02 Disposición de la reserva para nivelación de beneficios

Artículo 53: 01 No materialización de las cantidades dotadas.

02 Disposición de la reserva para fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Presentación telemática

PÁGINA 31	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>CUADRO DE COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS</b>	<b>2019</b>
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

**a) Sociedades patrimoniales (art. 66 NF 33/2013, del IRPF)**

CONCEPTO	PRIMER AÑO	ÚLTIMO AÑO	SALDO EJERC. ANTERIOR CUANTÍA DEL EJERCICIO	APLICADO EN ESTA LIQUIDACIÓN	PENDIENTE DE APLICACIÓN
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2015	2019	8100	8101	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8103	8104	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2016	2020	8106	8107	8108
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8109	8110	8111
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2017	2021	8112	8113	8114
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8115	8116	8117
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2018	2022	8118	8122	8119
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8120	8123	8121
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2019	2023	8124		8126
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8125		8127

**b) Resto de sociedades (Art. 55 NF 33/2013)**

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y EJERCICIO ACTUAL					
EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES COMPENSADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES COMPENSADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE COMPENSACIÓN PRÓXIMOS EJERCICIOS	
6000	6003	6004	6005	6006	
<b>TOTAL</b>	6077	6078	6079	6080	

Rentas derivadas de operaciones con quita o espera diferente al art. 54.10

1573

Presentación telemática

PÁGINA 32	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

**TRIBUTACIÓN CONJUNTA  
A LA DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA Y A LAS RESTANTES DIPUTACIONES FORALES, NAVARRA Y/O ESTADO**

Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero) .....	4100	
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio.....	4101	
Volumen de las operaciones realizadas en:		
Territorio de Régimen Común.....	4102	
Territorio Histórico de Álava.....	4103	
Territorio Histórico de Bizkaia .....	4104	
Territorio Histórico de Gipuzkoa .....	4105	
Territorio de la Comunidad Foral de Navarra .....	4106	

**Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:  
En el porcentaje del volumen de operaciones, consignar un máximo de dos decimales.**

Administración del Estado .....	4107	
Diputación Foral de Álava.....	4108	
Diputación Foral de Bizkaia .....	4109	
Diputación Foral de Gipuzkoa .....	4110	
Comunidad Foral de Navarra .....	4111	

	Territorio Común	Álava	Bizkaia	Gipuzkoa	CF Navarra
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados .....	4190	4191	4192	4193	4194
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	4121	4129	4138	4146	4154
Incremento por pérdida de beneficios ejerc. anteriores.....	4122	4130	4139	4147	4155
Intereses de demora sobre incremento anterior .....	4123	4131	4140	4148	4156
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013 .....		4182			
Cuota diferida cambios residencia y cese de est.perm..	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior .....	4124	4132	4141	4149	4157
Recargo .....		4134			4159
Intereses de demora.....		4135			4160
LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER .....	4127	4136	4144	4152	4161

**GRUPOS MERCANTILES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO Y ENTIDADES  
NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE**

**COMUNICACIÓN DEL VOLUMEN DE OPERACIONES.**

Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Código de Comercio).....	6600	
Entidad no residente con más de un establecimiento permanente .....	6601	
Volumen de operaciones del conjunto de las entidades del grupo .....	6602	
Activo del conjunto de las entidades del grupo.....	6603	
Promedio de plantilla del conjunto de las entidades del grupo.....	6604	
NIF de la entidad dominante del grupo .....	6606	
	6605	
NIF de las entidades del grupo/estab.permanentes		
No existe obligación de rellenar este apartado por no cumplir ninguno de los supuestos del art. 42 del Código de Comercio .....	9968	

Presentación telemática

PÁGINA 36	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: ACTIVO (I)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (A,E)</b> .....		101
<b>Activos financieros mantenidos para negociar (A,E)</b> .....		102
Instrumentos de patrimonio (A,E).....	103	
Valores representativos de deuda (A,E).....	104	
Derivados (A,E).....	105	
Otros (A,E).....	106	
<b>Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A,E)</b> .....		107
Instrumentos de patrimonio (A,E).....	108	
Valores representativos de deuda (A,E).....	109	
Instrumentos híbridos (A,E).....	110	
Inversiones por cta de tomadores de seguros vida que asuman el riesgo de la inversión (A)	111	
Otros (A,E).....	112	
<b>Activos financieros disponibles para la venta (A,E)</b> .....		113
Instrumentos de patrimonio (A,E).....	114	
Valores representativos de deuda (A,E).....	115	
Inversiones por cta de tomadores de seguros vida que asuman el riesgo de la inversión (A)	116	
Otros (A,E).....	117	
<b>Préstamos y partidas a cobrar (A,E)</b> .....		118
Valores representativos de deuda (A,E).....	119	
Préstamos (A,E).....	120	
Anticipos sobre pólizas (A).....	121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas (A,E).....	122	
Préstamos a otras partes vinculadas (A,E).....	123	
Depósitos en entidades de crédito (A,E).....	124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado (A).....	125	
Crédito por operaciones de seguro directo (A).....	126	
Tomadores de seguro (A).....	127	
Mediadores (A).....	128	
Créditos por operaciones de la actividad de previsión social (E).....	413	
Créditos por operaciones de reaseguro (A,E).....	129	
Créditos por operaciones de coaseguro (A).....	130	
Desembolsos exigidos (A,E).....	131	
Otros créditos (A,E).....	132	
Créditos con las Administraciones Públicas (A,E).....	133	
Resto de créditos (A,E).....	134	
<b>Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (A,E)</b> .....		135
<b>Derivados de cobertura (A,E)</b> .....		136
<b>Participación del reaseguro en la provisiones técnicas (A,E)</b> .....		137
Provisión para primas no consumidas (A).....	138	
Provisión para seguros de vida (A).....	139	
Provisión para cuotas no consumidas (E).....	414	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E).....	415	
Provisión para prestaciones (A,E).....	140	
Otras provisiones técnicas (A,E).....	141	
<b>Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (A,E)</b> .....		142
Inmovilizado material (A,E).....	143	
Inversiones inmobiliarias (A,E).....	144	
<b>Inmovilizado intangible (A,E)</b> .....		145
Fondo de comercio (A,E).....	146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A).....	147	
Otro activo intangible (A,E).....	148	
<b>Participaciones en entidades del grupo y asociadas (A,E)</b> .....		149
Participaciones en empresas asociadas (A,E).....	150	
Participaciones en empresas multigrupo (A,E).....	151	
Participaciones en empresas del grupo (A,E).....	152	

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 37	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: ACTIVO (II)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activos fiscales (A,E)</b> .....		153
Activos por impuesto corriente (A) .....	154	
Activos por impuesto diferido (A) .....	155	
<b>Otros activos (A,E)</b> .....		156
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal (A,E) .....	157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición (A) .....	158	
Periodificaciones (A,E) .....	159	
Resto de activos (A,E) .....	160	
<b>Activos mantenidos para la venta (A,E)</b> .....		161
<b>Total activo (A,E)</b>		162

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática



PÁGINA 38	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Pasivos financieros mantenidos para negociar (A,E)</b> .....		163
<b>Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A,E)</b> .....		164
<b>Débitos y partidas a pagar (A,E)</b> .....		165
Pasivos subordinados (A,E).....	166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido (A).....	167	
Deudas por operaciones de seguro (A).....	168	
Deudas con asegurados (A).....	169	
Deudas con mediadores (A).....	170	
Deudas condicionadas (A).....	171	
Deudas por operaciones de la actividad de previsión social (E).....	416	
Deudas con socios (E).....	417	
Deudas condicionadas (E).....	418	
Deudas por operaciones de reaseguro (A,E).....	172	
Deudas por operaciones de coaseguro (A).....	173	
Obligaciones y otros valores negociables (A,E).....	174	
Deudas con entidades de créditos (A,E).....	175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro (A).....	176	
Otras deudas (A,E).....	177	
Deudas con las Administraciones Públicas (A,E).....	178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas (A,E).....	179	
Resto de otras deudas (A,E).....	180	
<b>Derivados de cobertura (A,E)</b> .....		181
<b>Provisiones técnicas (A,E)</b> .....		182
Provisión para primas no consumidas (A).....	183	
Provisión para cuotas no consumidas (E).....	419	
Provisión para riesgos en curso (A,E).....	184	
Provisión de seguros de vida (A).....	185	
Provisión para primas no consumidas (A).....	186	
Provisión para riesgos en curso (A).....	187	
Provisión matemática (A).....	188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador (A).....	189	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E).....	420	
Provisión para cuotas no consumidas (E).....	421	
Provisión para riesgos en curso (E).....	422	
Provisión matemática (E).....	423	
Provisiones incluidas en el subgrupo 32, cuentas EPSV (E).....	482	
Provisión para prestaciones (A,E).....	190	
Provisión para participación en beneficios y para extornos (A).....	191	
Provisión para participación en beneficios (E).....	424	
Otras provisiones técnicas (A,E).....	192	
<b>Provisiones no técnicas (A,E)</b> .....		193
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales (A,E).....	194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares (A,E).....	195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación (A,E).....	196	
Otras provisiones no técnicas (A,E).....	197	

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 39	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)	<b>2019</b>
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio neto	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Pasivos fiscales (A,E)</b> .....		198
Pasivos por impuesto corriente (A) .....	199	
Pasivos por impuesto diferido (A) .....	200	
<b>Resto de pasivos (A,E)</b> .....		201
Periodificaciones (A,E) .....	202	
Pasivos por asimetrías contables (A,E) .....	203	
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A) .....	204	
Otros pasivos (A,E) .....	205	
<b>Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A,E)</b> .....		206
<b>Total pasivo (A,E)</b> .....		207
<b>Fondos propios (A,E)</b> .....		208
Capital o fondo mutual (A) .....	209	
Capital escriturado o fondo mutual (A) .....	210	
(Capital no exigido) (A) .....	211	
Fondo mutual (E).....	425	
Fondo mutual escriturado (E).....	426	
(Fondo mutual no exigido) (E).....	427	
Prima de emisión o asunción(A) .....	212	
Reservas (A,E) .....	213	
Legal y estatutarias (A,E).....	214	
Reserva de estabilización (A,E).....	215	
Otras reservas (A,E) .....	216	
(Acciones propias) (A) .....	217	
Resultados de ejercicios anteriores (A,E).....	218	
Remanente (A,E).....	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A,E).....	220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A).....	221	
Otras aportaciones de socios (E).....	428	
Resultado del ejercicio (A,E) .....	222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A).....	223	
(Reserva de estabilización a cuenta) (E).....	429	
Otros instrumentos de patrimonio neto (A) .....	224	
<b>Ajustes por cambios de valor (A,E)</b> .....		225
Activos financieros disponibles para la venta (A,E) .....	226	
Operaciones de cobertura (A,E).....	227	
Diferencias de cambio y conversión (A,E) .....	228	
Corrección de asimetrías contables (A,E).....	229	
Otros ajustes (A,E) .....	230	
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A,E)</b> .....		231
<b>Total patrimonio neto (A,E)</b> .....		232
<b>Total pasivo y patrimonio neto (A,E)</b> .....		233

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 40	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

**Cuenta técnica seguro no de vida (A) /Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV (E)**

<b>Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A)</b> .....		234	
Primas devengadas (A) .....	235		
Seguro directo (A) .....	236		
Reaseguro aceptado (A) .....	237		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A) .....	238		
Primas del reaseguro cedido (-) (A) .....	239		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A) .....	240		
Seguro directo (A) .....	241		
Reaseguro aceptado (A) .....	242		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A) .....	243		
<b>Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)</b> .....		430	
Cuotas devengadas (E) .....	431		
Actividad de Previsión Social (E) .....	432		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E) .....	433		
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E) .....	434		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E) .....	435		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E) .....	436		
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)</b> .....		244	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	245		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E) .....	246		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inm. material y las inversiones (A,E) .....	247		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	248		
De inversiones financieras (A,E) .....	249		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	250		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	251		
De inversiones financieras (A,E) .....	252		
<b>Ingresos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)</b> .....		437	
<b>Otros ingresos técnicos (A,E)</b> .....		253	
<b>Siniestralidad de ejercicio, neta de reaseguro (A)</b> .....		254	
Prestaciones y gastos pagados (A) .....	255		
Seguro directo (A) .....	256		
Reaseguro aceptado (A) .....	257		
Reaseguro cedido (-) (A) .....	258		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A) .....	259		
Seguro directo (A) .....	260		
Reaseguro aceptado (A) .....	261		
Reaseguro cedido (-) (A) .....	262		
Gastos imputables a prestaciones (A) .....	263		
<b>Prestaciones del ejercicio, netas de reaseguro (E)</b> .....		438	
Prestaciones y gastos pagados (E) .....	439		
Actividad de Previsión Social (E) .....	440		
Reaseguro cedido (-) (E) .....	441		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E) .....	442		
Actividad de Previsión Social (E) .....	443		
Reaseguro cedido (-) (E) .....	444		
Gastos imputables a prestaciones (E) .....	445		

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 41	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

**Cuenta técnica seguro no de vida (A) /Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV (E)**

Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A,E) .....		264	
<b>Participación en beneficios y extornos (A)</b> .....		265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A) .....	266		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A) .....	267		
<b>Participación en beneficios (E)</b> .....		446	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E) .....	447		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E) .....	448		
<b>Gastos de explotación netos (A,E)</b> .....		268	
Gastos de adquisición (A) .....	269		
Gastos de administración (A,E) .....	270		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A) .....	271		
Participaciones del reaseguro cedido (E) .....	449		
<b>Otros gastos técnicos (+ ó -) (A,E)</b> .....		272	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A,E) .....	273		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A,E) .....	274		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) (A) .....	275		
Otros (A,E) .....	276		
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)</b> .....		277	
Gastos de gestión de las inversiones (A) .....	278		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) .....	279		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A) .....	280		
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (E) .....	450		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E) .....	451		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E) .....	452		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	281		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	282		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	283		
Deterioro de inversiones financieras (A,E) .....	284		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	285		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	286		
De las inversiones financieras (A,E) .....	287		
<b>Gastos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)</b> .....		453	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) (A)</b> .....		288	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta afecta a las actividades de los Planes de Previsión de las EPSV) (E)</b> .....		454	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 42	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

## Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV (E)

<b>Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A)</b> .....		289	
Primas devengadas (A) .....	290		
Seguro directo (A) .....	291		
Reaseguro aceptado (A) .....	292		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A) .....	293		
Primas del reaseguro cedido (-)(A) .....	294		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A) .....	295		
Seguro directo (A) .....	296		
Reaseguro aceptado (A) .....	297		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A) .....	298		
<b>Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)</b> .....		455	
Cuotas devengadas (E) .....	456		
Actividad de la previsión social (E) .....	457		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E) .....	458		
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E) .....	459		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E) .....	460		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E) .....	461		
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)</b> .....		299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E) .....	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inm.material y las inversiones (A,E) ..	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	303		
De inversiones financieras (A,E) .....	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	306		
De inversiones financieras (A,E) .....	307		
<b>Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A)</b> .....		308	
<b>Otros ingresos técnicos (A,E)</b> .....		309	
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A)</b> .....		310	
Prestaciones y gastos pagados (A) .....	311		
Seguro directo (A) .....	312		
Reaseguro aceptado (A) .....	313		
Reaseguro cedido (-) (A) .....	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A) .....	315		
Seguro directo (A) .....	316		
Reaseguro aceptado (A) .....	317		
Reaseguro cedido (-) (A) .....	318		
Gastos imputables a prestaciones (A) .....	319		
<b>Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)</b> .....		462	
Prestaciones y gastos pagados (E) .....	463		
Actividad de la Previsión Social (E) .....	464		
Reaseguro cedido (-) (E) .....	465		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E) .....	466		
Actividad de la Previsión Social (E) .....	467		
Reaseguro cedido (-) (E) .....	468		
Gastos imputables a prestaciones (E) .....	469		

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 43	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (IV)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

**Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV (E)**

<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A,E)</b> .....		320	
Provisiones para seguros de vida (A) .....	321		
Seguro directo (A) .....	322		
Reaseguro aceptado (A) .....	323		
Reaseguro cedido (-) (A) .....	324		
Provisiones seguros de vida riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros (A) .....	325		
Otras provisiones técnicas (A) .....	326		
<b>Participación en beneficios y extornos (A)</b> .....		327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A) .....	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A) .....	329		
<b>Participación en beneficios (E)</b> .....		470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E) .....	471		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E) .....	472		
<b>Gastos de explotación netos (A,E)</b> .....		330	
Gastos de adquisición (A) .....	331		
Gastos de administración (A,E) .....	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A) .....	333		
Participaciones en el reaseguro cedido (E) .....	473		
<b>Otros gastos técnicos (+ ó -) (A,E)</b> .....		334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A,E) .....	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A,E) .....	336		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ ó -) (E) .....	475		
Otros (A,E) .....	337		
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)</b> .....		338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A) .....	339		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) .....	340		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A) .....	341		
Gastos de gestión de las inversiones (E) .....	476		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E) .....	477		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E) .....	478		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	342		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	343		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	344		
Deterioro de inversiones financieras (A,E) .....	345		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	346		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	347		
De las inversiones financieras (A,E) .....	348		
<b>Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A)</b> .....		349	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A)</b> .....		350	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)</b> .....		479	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 44	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (V)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

**Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de la Previsión Social (E)**

<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)</b> .....		351	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	352		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E) .....	353		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovi. material y de las inversiones (A,E).....	354		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	355		
De inversiones financieras (A,E) .....	356		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	357		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	358		
De inversiones financieras (A,E) .....	359		
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)</b> .....		360	
Gastos de gestión y de las inversiones (A,E) .....	361		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) .....	362		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A,E) .....	363		
Gastos de inversiones materiales (E) .....	480		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	364		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	365		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	366		
Deterioro de inversiones financieras (A,E) .....	367		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E) .....	368		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E) .....	369		
De las inversiones financieras (A,E) .....	370		
<b>Otros ingresos (A,E)</b> .....		371	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A) .....	372		
Resto de ingresos (A) .....	373		
<b>Otros gastos (A,E)</b> .....		374	
Gastos por la administración de fondos de pensiones (A) .....	375		
Resto de gastos (A) .....	376		
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A)</b> .....		377	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de previsión social) (E)</b> .....		481	
<b>Resultado antes de impuestos (A)</b> .....		378	
<b>Impuesto sobre beneficios (A)</b> .....		379	
<b>Resultado procedente de operaciones continuadas (A)</b> .....		380	
<b>Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A)</b> .....		381	
<b>Resultado del ejercicio (A,E)</b> .....		500	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 45	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (I) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS VOLUMEN DE OPERACIONES	
	<b>2019</b>	
NIF	Nombre o Razón Social	
<b>Estado de ingresos y gastos reconocidos</b>		
I) Resultado del ejercicio (A,E).....	500	
II) Otros ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	383	
II.1 Activos financieros disponibles para la venta (A,E).....	384	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	385	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	386	
Otras reclasificaciones (A,E).....	387	
II.2 Coberturas de los flujos de efectivo (A,E).....	388	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	389	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	390	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas (A,E).....	391	
Otras reclasificaciones (A,E).....	392	
II.3 Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero (A,E).....	393	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	394	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	395	
Otras reclasificaciones (A,E).....	396	
II.4 Diferencias de cambio y conversión (A,E).....	397	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	398	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	399	
Otras reclasificaciones (A,E).....	400	
II.5 Corrección de asimetrías contables (A,E).....	401	
Ganancias y pérdidas por valoración voluntarias (A,E).....	402	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	403	
Otras reclasificaciones (A,E).....	404	
II.6 Activos mantenidos para la venta (A,E).....	405	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	406	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	407	
Otras reclasificaciones (A,E).....	408	
II.7 Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal (A,E).....	409	
II.8 Otros ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	410	
II.9 Impuesto sobre beneficios (A).....	411	
III) Total ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	412	
A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV		
<b>Distribución de resultados</b>		
Fecha distribución dividendos	501	
<b>Base de reparto</b>		
Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
TOTAL.....	506	
<b>Distribución</b>		
A reserva legal.....	507	
A Fondo de Reserva Obligatoria (Coop.).....	509	
A reservas especiales.....	511	
A reservas voluntarias.....	512	
A otras reservas.....	513	
A dividendos.....	514	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515	
A remanente.....	516	
A compensación fomento capital. empresarial.....	523	
A reserva especial nivelación beneficios.....	524	
A reserva fomento emprend. y ref. act. produc.....	525	
A otras aplicaciones.....	517	
Total.....	518	
<b>VOLUMEN DE OPERACIONES</b>	4600	

Presentación telemática



PÁGINA 46	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	<b>2019</b>
ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (II). ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
NIF	Nombre o Razón Social

	CAPITAL O FONDO MUTUAL (A.E)							Reservas (A.E)	Prima de emisión (A)	Acciones en patrimonio propias (A)	Resultados de ejercicios anteriores (A,E)	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A)/ Otras aportaciones de socios (E)
	Escriturado	(No exigido)										
<b>Saldo final del ejercicio 2018 (A,E)</b> .....	600	601	602	603	604	605	606					
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (A,E).....	613	614	615	616	617	618	619					
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (A,E).....	626	627	628	629	630	631	632					
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (A,E)</b> .....	639	640	641	642	643	644	645					
Total Ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	652	653	654	655	656	657	658					
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E).....	665	666	667	668	669	670	671					
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/ Aumentos de fondo mutual (E).....	678	679	680	681	682	683	684					
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E).....	691	692	693	694	695	696	697					
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A,E).....	704	705	706	707	708	709	710					
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A).....	717	718	719	720	721	722	723					
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A).....	730	731	732	733	734	735	736					
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A,E).....	743	744	745	746	747	748	749					
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E).....	756	757	758	759	760	761	762					
Otras variaciones del patrimonio neto (A,E).....	769	770	771	772	773	774	775					
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A).....	782	783	784	785	786	787	788					
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A,E).....	795	796	797	798	799	800	801					
Otras variaciones (A,E).....	808	809	810	811	812	813	814					
<b>Saldo final del ejercicio 2019 (A,E)</b> .....	821	822	823	824	825	826	827					

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 47		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)		2019		
200		ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO(III).ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO(CONTINUACIÓN)						
NIF		Nombre o Razón Social				
	Resultado del ejercicio (A,E)	(Dividendo a cuenta) (A)/(Reserva de estabilización a cuenta) (A,E)	Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	Ajustes por cambios de valor (A,E)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(A,E)	Total (A,E)
<b>Saldo final del ejercicio 2018 (A,E)</b> .....	607	608	609	610	611	612
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (A,E).....	620	621	622	623	624	625
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (A,E).....	633	634	635	636	637	638
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (A,E)</b> .....	646	647	648	649	650	651
Total ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	659	660	661	662	663	664
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E).....	672	673	674	675	676	677
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/Aumentos de fondo mutual (E).....	685	686	687	688	689	690
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E).....	698	699	700	701	702	703
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A,E).....	711	712	713	714	715	716
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A).....	724	725	726	727	728	729
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A).....	737	738	739	740	741	742
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A,E).....	750	751	752	753	754	755
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E).....	763	764	765	766	767	768
Otras variaciones del patrimonio neto (A,E).....	776	777	778	779	780	781
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A).....	789	790	791	792	793	794
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A,E).....	802	803	804	805	806	807
Otras variaciones (A,E).....	815	816	817	818	819	820
<b>Saldo final del ejercicio 2019 (A,E)</b> .....	828	829	830	831	832	833

A) Entidades aseguradoras, (E) EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 48	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA BALANCE: ACTIVO	<b>2019</b>
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente (F, I)</b> .....		101
Inmovilizado intangible (F, I) .....	102	
Inmovilizado material (F, I) .....	103	
Bienes muebles de uso propio (F, I) .....	104	
Mobiliario y enseres (F, I) .....	105	
Cartera de inversiones inmobiliarias (I) .....	106	
Cartera interior de inmuebles y derechos (I) .....	107	
Inmuebles en fase de construcción (I) .....	108	
Inmuebles terminados (I) .....	109	
Concesiones administrativas (I) .....	110	
Otros derechos reales (I) .....	111	
Compromisos de compra de inmuebles (I) .....	112	
Compra de opciones de compra de inmuebles (I) .....	113	
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I) .....	114	
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) .....	115	
Otros (I) .....	116	
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I) .....	117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I) .....	118	
Otros (I) .....	119	
Anticipos o entregas a cuenta (I) .....	120	
Cuentas transitorias (I) .....	121	
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) .....	122	
Indemnizaciones a arrendatarios (I) .....	123	
Activos por impuesto diferido (F) .....	124	
<b>Activo corriente (F, I)</b> .....		125
Deudores (F, I) .....	126	
Deudores por venta de inmuebles (I) .....	127	
Deudores por alquileres (I) .....	128	
Deudores dudosos o morosos (I) .....	129	
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) .....	130	
Otros deudores (I) .....	131	
Cartera de inversiones financieras (F, I) .....	132	
Cartera interior (F, I) .....	133	
Valores representativos de deuda (F) .....	134	
Instrumentos de patrimonio (F) .....	135	
Instituciones de inversión colectiva (F) .....	136	
Depósitos en EECC (F) .....	137	
Derivados (F) .....	138	
Otros (F) .....	139	
Cartera exterior (F, I) .....	140	
Valores representativos de deuda (F) .....	141	
Instrumentos de patrimonio (F) .....	142	
Instituciones de inversión colectiva (F) .....	143	
Depósitos en EECC (F) .....	144	
Derivados (F) .....	145	
Otros (F) .....	146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I) .....	147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I) .....	148	
Periodificaciones (F, I) .....	149	
Tesorería (F, I) .....	150	
<b>Total activo (F, I)</b> .....		151

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Presentación telemática

PÁGINA 49	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA PATRIMONIO Y PASIVO. CUENTAS DE ORDEN	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

### Patrimonio y pasivo

<b>Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)</b> .....		152	
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I) .....	153		
Capital (F, I) .....	154		
Partícipes (F, I) .....	155		
Prima de emisión (F, I) .....	156		
Reservas (F, I) .....	157		
(Acciones propias) (F, I) .....	158		
Resultados de ejercicios anteriores (F, I) .....	159		
Otras aportaciones de socios (F, I) .....	160		
Resultado del ejercicio (F, I) .....	161		
(Dividendo a cuenta) (F, I) .....	162		
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F) .....	163		
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) .....	164		
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) .....	165		
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) .....	166		
Otros patrimonio atribuido (F, I) .....	167		
<b>Pasivo no corriente (F, I)</b> .....		168	
Provisiones a largo plazo (F, I) .....	169		
Deudas a largo plazo (F, I) .....	170		
Pasivos por impuesto diferido (F, I) .....	171		
<b>Pasivo corriente (F, I)</b> .....		172	
Provisiones a corto plazo (F, I) .....	173		
Deudas a corto plazo (F, I) .....	174		
Acreedores (F, I) .....	175		
Pasivos financieros (F) .....	176		
Derivados (F) .....	177		
Periodificaciones (F, I) .....	178		
<b>Total patrimonio y pasivo (F, I)</b> .....		179	

### Cuentas de orden

<b>Cuentas de compromiso (F)</b> .....		180	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F) .....	181		
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F) .....	182		
<b>Cuentas de riesgo y compromiso (I)</b> .....			
Compromisos por compra de inmuebles (I) .....	183		
Compromisos de venta de inmuebles (I) .....	184		
Contratos de arras (I) .....	185		
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I) .....	186		
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I) .....	187		
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I) .....	188		
<b>Total cuentas de riesgo y compromiso (I)</b> .....	189		
<b>Otras cuentas de orden (F)</b> .....		190	
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F) .....	191		
Valores aportados como garantía por la IIC (F) .....	192		
Valores recibidos en garantía por la IIC (F) .....	193		
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F) .....	194		
Capital nominal no suscrito (SII) (I) .....	195		
Avales recibidos (I) .....	196		
Avales emitidos (I) .....	197		
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I) .....	198		
Pérdidas fiscales a compensar (F, I) .....	199		
Otros (F) .....	200		
Otras cuentas de orden (I) .....	201		
<b>Total otras cuentas de orden (I)</b> .....		202	
<b>Total cuentas de orden (F)</b> .....		203	

Presentación telemática

PÁGINA 50	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta de pérdidas y ganancias			
Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I) .....	204		
Comisiones retrocedidas (F, I) .....	205		
Ingresos por alquiler (I) .....	206		
Gastos de personal (F, I) .....	207		
Otros gastos de explotación (F, I) .....	208		
Comisión de gestión (F, I) .....	209		
Comisión depositario (F, I) .....	210		
Ingreso / gasto por compensación compartimento (I) .....	211		
Otros (F, I) .....	212		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F) .....	213		
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I) .....	214		
Incrementos de deterioro (I) .....	215		
Reversión del deterioro (I) .....	216		
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I) .....	217		
Resultados positivos (I) .....	218		
Resultados negativos (I) .....	219		
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I) .....	220		
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) .....	221		
Amortización del inmovilizado material (F) .....	222		
Excesos de provisiones (F, I) .....	223		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I) .....	224		
<b>Resultado de explotación (F, I) .....</b>	<b>225</b>		
Ingresos financieros (F, I) .....	226		
Gastos financieros (F, I) .....	227		
Valoración del valor razonable en instrumentos financieros (F, I) .....	228		
Por operaciones de la cartera interior (F) .....	229		
Por operaciones de la cartera exterior (F) .....	230		
Por operaciones con derivados (F) .....	231		
Otros (F) .....	232		
Diferencias de cambio (F, I) .....	233		
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I) .....	234		
Deterioros (F) .....	235		
Resultados por operaciones de la cartera interior (F) .....	236		
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F) .....	237		
Resultados por operaciones con derivados (F) .....	238		
Otros (F) .....	239		
<b>Resultado financiero (F, I) .....</b>	<b>240</b>		
<b>Resultado antes de impuesto (F, I) .....</b>	<b>241</b>		
Impuesto sobre beneficios (F, I) .....	242		
<b>Resultado del ejercicio (F, I) .....</b>	<b>500</b>		

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Presentación telemática

PÁGINA 51	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (I)	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Estado de variación patrimonial			
<b>Patrimonio inicial (F, I)</b> .....			244
<b>Saldo neto (F, I)</b> .....			245
Suscripciones/Puesta circulación acciones (F).....	246		
Suscripciones/Aumentos de capital (I).....	247		
Reembolsos/Recompra de acciones (F).....	248		
Reembolsos/Reducciones de capital (I).....	249		
<b>Beneficios brutos distribuidos (F, I)</b> .....			250
<b>Rendimientos netos (F, I)</b> .....			251
<b>Rendimientos de gestión (F, I)</b> .....			252
Alquileres (I).....	253		
Intereses (F, I).....	254		
Dividendos (F, I).....	255		
Inversiones inmobiliarias (I).....	256		
Variación del valor de inversiones inmobiliarias (I).....	257		
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I).....	258		
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I).....	259		
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I).....	260		
Valores representativos de deuda (F, I).....	261		
Instrumentos de patrimonio (F, I).....	262		
Depósitos (F).....	263		
Instituciones de inversión colectiva (F, I).....	264		
Derivados (F).....	265		
Otros valores (F, I).....	266		
Diferencias de cambio (F, I).....	267		
Otros rendimientos (F, I).....	268		
<b>Gastos repercutidos (F, I)</b> .....			269
Gastos de gestión corriente (F, I).....	270		
Gastos de gestión sobre patrimonio (F, I).....	271		
Gastos de gestión sobre resultados (F, I).....	272		
Comisión de depósito (F, I).....	273		
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	274		
Tasas por registros oficiales (F, I).....	275		
Admisión a cotización (F).....	276		
Difusión de valores liquidativos (F).....	277		
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	278		
Servicios exteriores (F, I).....	279		
Tasaciones (I).....	280		
Administración de fincas y gastos de comunidad (I).....	281		
Reparación y conservación de inmuebles (I).....	282		
Auditoría (F, I).....	283		
Servicios bancarios y similares (F, I).....	284		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I).....	285		
Otros servicios (F, I).....	286		

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Presentación telemática

PÁGINA 52	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (II) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS. VOLUMEN DE OPERACIONES	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Estado de variación patrimonial			
Amortización de mobiliario y enseres (F, I) .....	287		
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I) .....	288		
Deterioros (F) .....	289		
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F) .....	290		
Impuesto sobre beneficios (F, I) .....	291		
Gastos por compartimento IB (F, I) .....	292		
Otros (F, I) .....	293		
<b>Ingresos (F, I) .....</b>		294	
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I) .....	295		
Comisiones retrocedidas (F, I) .....	296		
De intermediarios financieros (F, I) .....	297		
Por inversiones en otras IICC (F, I) .....	298		
Otras (F, I) .....	299		
Ingreso compartimento por IB (F, I) .....	300		
Otros (F, I) .....	301		
<b>Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I) .....</b>		302	
<b>Patrimonio final (F, I) .....</b>		303	

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Distribución de resultados			
Fecha distribución dividendos	501		
<b>Base de reparto</b>		<b>Distribución</b>	
Pérdidas y ganancias .....	502	A reservas .....	507
Remanente .....	503	A dividendos .....	510
Prima de emisión .....	504	A participes .....	511
Otras reservas .....	505	A compensación pérdidas ejercicios anteriores .....	512
TOTAL .....	506	A remanente .....	513
		A otros fines .....	514
		TOTAL .....	518

Volumen de operaciones	
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600

Presentación telemática

PÁGINA 53	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	SOCIEDADES COOPERATIVAS	2019
<b>200</b>			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>ACTIVO NO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		101
<b>Inmovilizado intangible (N,A,P)</b> .....		102
Desarrollo (N) .....	103	
Concesiones (N) .....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N) .....	105	
Fondo de comercio (N,A,P) .....	106	
Aplicaciones informáticas (N) .....	107	
Investigación (N) .....	108	
Otro inmovilizado intangible (N) .....	109	
Resto (A,P) .....	110	
<b>Inmovilizado material (N,A,P)</b> .....		111
Terrenos y construcciones (N) .....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N) .....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N) .....	114	
<b>Inversiones inmobiliarias (N,A,P)</b> .....		115
Terrenos (N) .....	116	
Construcciones (N) .....	117	
<b>Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (N,A,P)</b> .....		118
Instrumentos de patrimonio (N) .....	119	
Créditos a empresas (N) .....	120	
Empresas del grupo (N) .....	121	
Empresas asociadas(N) .....	122	
Valores representativos de deuda (N) .....	123	
Derivados (N) .....	124	
Otros activos financieros (N) .....	125	
Créditos a socios (N) .....	126	
Créditos a largo plazo con socios (A,P) .....	127	
Otras inversiones (A,P) .....	128	
<b>Inversiones financieras a largo plazo (N,A,P)</b> .....		129
Instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	130	
Créditos a terceros (N) .....	131	
Valores representativos de deuda (N) .....	132	
Derivados (N) .....	133	
Otros activos financieros (N) .....	134	
Otras inversiones (N) .....	135	
Resto (A,P) .....	136	
<b>Activos por impuesto diferido (N,A,P)</b> .....		137
<b>Deudores comerciales no corrientes (N,A,P)</b> .....		138
<b>ACTIVO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		139
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)</b> .....		140
<b>Existencias (N,A,P)</b> .....		141
Comerciales (N) .....	142	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N) .....	143	
Productos en curso (N) .....	144	
De ciclo largo de producción (N) .....	145	
De ciclo corto de producción (N) .....	146	
Productos terminados (N) .....	147	
De ciclo largo de producción (N) .....	148	
De ciclo corto de producción (N) .....	149	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N) .....	150	
Anticipos a proveedores (N) .....	151	

Presentación telemática



PÁGINA 54	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: ACTIVO (II)	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N,A,P) .....</b>		<b>152</b>
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N,A,P) .....	153	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N,A,P) .....	154	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N,A,P) .....	155	
Cientes de empresas del grupo y asociadas y socios deudores(N) .....	156	
Empresas del grupo (N) .....	157	
Empresas asociadas (N) .....	158	
Socios deudores (N) .....	159	
Deudores varios (N) .....	160	
Personal (N) .....	161	
Activos por impuesto corriente (N) .....	162	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N) .....	163	
Socios por desembolsos exigidos (N,A,P) .....	164	
Socios deudores (A,P) .....	165	
Otros deudores (A,P) .....	166	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P) .....</b>		<b>167</b>
Instrumentos de patrimonio (N) .....	168	
Créditos a empresas (N) .....	169	
Empresas del grupo (N) .....	170	
Empresas asociadas (N) .....	171	
Valores representativos de deuda (N) .....	172	
Derivados (N) .....	173	
Otros activos financieros (N) .....	174	
Créditos a socios (N) .....	175	
Créditos a corto plazo con socios (A,P) .....	176	
Otras inversiones (A,P) .....	177	
<b>Inversiones financieras a corto plazo (N,A,P) .....</b>		<b>178</b>
Instrumentos de patrimonio (N,A,P) .....	179	
Créditos a empresas (N) .....	180	
Valores representativos de deuda (N) .....	181	
Derivados (N) .....	182	
Otros activos financieros (N) .....	183	
Otras inversiones (N) .....	184	
Resto (A,P) .....	185	
<b>Periodificaciones a corto plazo (N,A,P) .....</b>		<b>186</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N,A,P) .....</b>		<b>187</b>
Tesorería (N) .....	188	
Otros activos líquidos equivalentes (N) .....	189	
<b>TOTAL ACTIVO (N,A,P) .....</b>		<b>190</b>

Presentación telemática

PÁGINA 55	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>PATRIMONIO NETO (N,A,P)</b> .....		201
<b>FONDOS PROPIOS (N,A,P)</b> .....		202
<b>Capital (N,A,P)</b> .....		203
Capital cooperativo suscrito (N,A,P) .....	204	
(Capital cooperativo no exigido) (N,A,P).....	205	
<b>Reservas (N,A,P)</b> .....		206
Fondo de Reserva Obligatorio (N,A,P) .....	207	
Fondo de Reembolso o Actualización (N,A,P) .....	208	
Fondo de Reserva Voluntario (N,A,P) .....	209	
Reservas Estatutarias (N) .....	210	
Otras reservas (N,A,P) .....	211	
<b>Resultados de ejercicios anteriores(N,A,P)</b> .....		212
Remanente(N).....	213	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	214	
<b>Otras aportaciones de socios(N,A,P)</b> .....		215
<b>Resultado de la cooperativa (positivo o negativo) (N,A,P)</b> .....		216
<b>(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregada en el ejercicio) (N,A,P)</b> .....		217
<b>Fondos capitalizados (N,A,P)</b> .....		218
<b>Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)</b> .....		219
<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR (N,A)</b> .....		220
Activos financieros disponibles para la venta (N) .....	221	
Operaciones de cobertura (N) .....	222	
Otros (N) .....	223	
<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (N,A,P)</b> .....		224
<b>PASIVO NO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		225
<b>Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público a largo plazo (N,A,P)</b> .....		226
<b>Deudas con características especiales a largo plazo (N,A,P)</b> .....		227
"Capital" reembolsable exigible (N,A,P) .....	228	
Fondos especiales calificados como pasivos (N,A,P) .....	229	
Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo (N,A,P) .....	230	
<b>Provisiones a largo plazo (N,A,P)</b> .....		231
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) .....	232	
Actuaciones medioambientales (N) .....	233	
Provisiones por reestructuración (N).....	234	
Otras provisiones(N).....	235	
<b>Deudas a largo plazo (N,A,P)</b> .....		236
Obligaciones y otros valores negociables (N) .....	237	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P).....	238	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P).....	239	
Derivados (N).....	240	
Otros pasivos financieros (N) .....	241	
Otras deudas a largo plazo (A,P) .....	242	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(N,A,P)</b> .....		243
Deudas con empresas del grupo (N,A,P) .....	244	
Deudas con empresas asociadas (N,A,P) .....	245	
Deudas con socios (N,A,P) .....	246	
<b>Pasivos por impuesto diferido(N,A,P)</b> .....		247
<b>Periodificaciones a largo plazo(N,A,P)</b> .....		248
<b>Acreedores comerciales no corrientes(N,A,P)</b> .....		249

Presentación telemática

PAGINA 56	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)	2019
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>PASIVO CORRIENTE (N,A,P)</b> .....		250
Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público a corto plazo (N,A,P).....		251
<b>Deudas con características especiales a corto plazo (N,A,P)</b> .....		252
"Capital" reembolsable exigible (N,A,P) .....	253	
Fondos especiales calificados como pasivos (N,A,P) .....	254	
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo (N,A,P) .....	255	
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)</b> .....		256
<b>Provisiones a corto plazo (N,A,P)</b> .....		257
<b>Deudas a corto plazo (N,A,P)</b> .....		258
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	259	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P) .....	260	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P) .....	261	
Derivados (N).....	262	
Otros pasivos financieros (N) .....	263	
Otras deudas a corto plazo (A,P) .....	264	
<b>Deudas con empresas del grupo, asociadas y socios a corto plazo (N,A,P)</b> .....		265
Deudas con empresas del grupo (N,A,P) .....	266	
Deudas con empresas asociadas (N,A,P) .....	267	
Deudas con socios (N,A,P) .....	268	
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N,A,P)</b> .....		269
Proveedores (N,A,P).....	270	
Proveedores a largo plazo (N,A,P).....	271	
Proveedores a corto plazo (N,A,P).....	272	
Proveedores, empresas del grupo, asociadas y socios (N) .....	273	
Socios proveedores (N) .....	274	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N) .....	275	
Socios proveedores (A,P).....	276	
Acreedores varios (N).....	277	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	278	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	279	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	280	
Anticipos de clientes (N).....	281	
Otros acreedores (A,P).....	282	
<b>Periodificación a corto plazo (N,A,P)</b> .....		283
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N,A,P)</b> .....		284

Presentación telemática

PÁGINA 57	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> SOCIEDADES COOPERATIVAS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

## OPERACIONES CONTINUADAS

<b>Importe neto de la cifra de negocios (N,A,P)</b> .....		301	
Ventas (N).....	302		
Prestaciones de servicios (N).....	303		
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N,A,P)</b> .....		304	
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo (N,A,P)</b> .....		305	
<b>Aprovisionamientos (N,A,P)</b> .....		306	
Consumo de mercaderías (N).....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308		
Consumos de existencias de socios (N,A,P).....	309		
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	310		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	311		
Otros aprovisionamientos (A,P).....	312		
<b>Otros ingresos de explotación (N,A,P)</b> .....		313	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N,A,P).....	314		
Ingresos por arrendamientos (N,A,P).....	315		
Resto (N,A,P).....	316		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N,A,P).....	317		
Ingresos por operaciones con socios (N,A,P).....	318		
Otros ingresos (N,A,P).....	319		
<b>Gastos de personal(N,A,P)</b> .....		320	
Sueldos, salarios y asimilados (N,A,P).....	321		
Indemnizaciones (N,A,P).....	322		
Cargas Sociales (N).....	323		
Provisiones (N).....	324		
Otros gastos de personal (A,P).....	325		
<b>Otros gastos de explotación (N,A,P)</b> .....		326	
Servicios exteriores (N).....	327		
Tributos (N).....	328		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	329		
Otros gastos de gestión corriente (N).....	330		
<b>Amortización del inmovilizado (N,A,P)</b> .....		331	
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N,A,P)</b> .....		332	
<b>Excesos de provisiones (N,A,P)</b> .....		333	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado(N,A,P)</b> .....		334	
Deterioro y pérdidas (N,A,P).....	335		
Deterioros (N,A,P).....	336		
Reversión de deterioros (N,A,P).....	337		
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P).....	338		
Beneficios (N,A,P).....	339		
Pérdidas (N,A,P).....	340		
<b>Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público (N,A,P)</b> .....		341	
Dotación (N,A,P).....	342		
Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (N,A,P).....	343		
<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N,A)</b> .....		344	
<b>Otros resultados (N,A,P)</b> .....		345	
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION (N,A,P)</b> .....		346	

Presentación telemática

PÁGINA 58	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b> SOCIEDADES COOPERATIVAS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)	<b>2019</b>
<b>200</b>		
NIF	Nombre o Razón Social	

**OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)**

<b>Ingresos financieros (N,A,P)</b> .....		347	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) .....	348		
En empresas del grupo y asociadas (N) .....	349		
En terceros (N) .....	350		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) .....	351		
De empresas del grupo y asociadas (N) .....	352		
De terceros (N) .....	353		
De socios (N) .....	354		
De socios (A,P) .....	355		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N,A,P) .....	356		
Otros ingresos financieros (A,P) .....	357		
<b>Gastos financieros (N,A,P)</b> .....		358	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N) .....	359		
Por deudas con terceros (N) .....	360		
Por actualización de provisiones (N) .....	361		
Intereses y retorno oblig. aportaciones al cap.social y otros fondos con caract.de deuda (N,A,P) .....	362		
Otros gastos financieros (A,P) .....	363		
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N,A,P)</b> .....		364	
Cartera de negociación y otros (N) .....	365		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N) .....	366		
<b>Diferencias de cambio (N,A,P)</b> .....		367	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N,A,P)</b> .....		368	
Deterioros y pérdidas (N,A,P) .....	369		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	370		
Deterioros, otras empresas (N,A,P) .....	371		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	372		
Reversión de deterioros, otras empresas (N,A,P) .....	373		
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P) .....	374		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	375		
Beneficios otras empresas (N,A,P) .....	376		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P) .....	377		
Pérdidas, otras empresas (N,A,P) .....	378		
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N,A,P)</b> .....		379	
Incorporación al activo de gastos financieros (N,A,P) .....	380		
Ingresos derivados de convenios de acreedores (N,A,P) .....	381		
Resto de ingresos y gastos (N,A,P) .....	382		
<b>RESULTADO FINANCIERO (N,A,P)</b> .....		383	
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N,A,P)</b> .....		384	
<b>Impuestos sobre beneficios (N,A,P)</b> .....		385	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N)</b> .....		386	
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)</b> .....		387	
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)</b> .....		388	

Presentación telemática

PÁGINA 59	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>		
<b>200</b>	SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO VOLUMEN DE OPERACIONES		
	<b>2019</b>		
NIF	Nombre o Razón Social		
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A)</b> ..... 480			
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
<b>Por valoración de instrumentos financieros (N,A)</b> ..... 550			
Activos financieros disponibles para la venta (N)	551		
Otros ingresos / gastos (N)	552		
<b>Por coberturas de flujos de efectivo (N,A)</b> ..... 553			
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A)</b> ..... 554			
<b>Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N,A)</b> ..... 555			
<b>Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A)</b> ..... 556			
<b>Diferencias de conversión (N,A)</b> ..... 557			
<b>Efecto impositivo (N,A)</b> ..... 558			
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (N,A)</b> ..... 559			
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>			
<b>Por valoración de instrumentos financieros (N,A)</b> ..... 560			
Activos financieros disponibles para la venta (N)	561		
Otros ingresos / gastos (N)	562		
<b>Por coberturas de flujos de efectivo (N,A)</b> ..... 563			
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A)</b> ..... 564			
<b>Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A)</b> ..... 565			
<b>Diferencias de conversión (N,A)</b> ..... 566			
<b>Efecto impositivo (N,A)</b> ..... 567			
<b>TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A)</b> ..... 568			
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N,A)</b> ..... 569			
<b>DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS</b>			
<b>BASE DE REPARTO</b>		<b>DISTRIBUCIÓN</b>	
Pérdidas y ganancias	502	A fondo de Reserva Obligatorio	508
Remanente	503	A Fondo de Reembolso o actualización	511
Fondo de Reserva Obligatorio	504	A Fondo de Reserva Voluntario	512
Fondo de Reserva Voluntario	505	A reservas Estatutarias	513
Otras reservas	506	A otras reservas	514
<b>TOTAL</b>	<b>507</b>	A remanente	515
		A intereses aportaciones al capital social	516
		A capital social (incremento aport. socios)	517
		A retornos cooperativos	518
		A fondos subord. vto. en liq. de la coop.	519
		A compensación pérdidas ej. anteriores	520
		A otras aplicaciones	521
		<b>TOTAL</b>	<b>522</b>
Fecha distribución de retornos			
501			
<b>VOLUMEN DE OPERACIONES</b>			
<b>VOLUMEN DE OPERACIONES</b>	<b>4600</b>		
Presentación telemática			

PÁGINA 60	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
<b>200</b>	SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
NIF	Nombre o Razón Social	
	2019	

	CAPITAL COOPERATIVO (N.A.P)		Reservas (N.A.P)	Resultados de ejercicios anteriores(N.A.P)	Otras aportaciones de socios (N.A.P)	Resultado del ejercicio (N.A.P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N.A.P)
	Escriturado	(No exigido)					

<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)</b> .....	600		601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P).....	607		608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P).....	614		615	616	617	618	619	620

<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	621		622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A.).....	628		629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	635		636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	642		643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios P).....	649		650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	656		657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios y participes (N.A.P).....	663		664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N.A.P).....	670		671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	677		678	679	680	681	682	683
Conversión de pasiv. financ. en patr. neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas)(N)	684		685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N).....	691		692	693	694	695	696	697
Incremento (reduc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698		699	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios y part (N.A.P).....	705		706	707	708	709	710	711
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	712		713	714	715	716	717	718

<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	719		720	721	722	723	724	725
---	-----	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 61	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>
<b>200</b>	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)
NIF	Nombre o Razón Social
	2019

	Fondos capitalizados (N.A.P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N.A.P)	Ajustes por cambio de valor(N.A)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N.A.P)	Total (N.A.P)
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)</b> .....	750	751	752	753	754
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P).....	755	756	757	758	759
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N.A.P).....	760	761	762	763	764
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	765	766	767	768	769
Total Ingresos y gastos reconocidos (N.A).....	770	771	772	773	774
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	775	776		777	778
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	779	780		781	782
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	783	784		785	786
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	787	788		789	790
Operaciones con socios y participes (N.A.P).....	791	792	793	794	795
Aumentos de capital (N.A.P).....	796	797	798	799	800
(-) Reducciones de capital (N.A.P)	801	802	803	804	805
Conversión de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	806	807	808	809	810
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N).....	811	812	813	814	815
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	816	817	818	819	820
Otras operaciones con socios y participes (N.A.P).....	821	822	823	824	825
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	826	827	828	829	830
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N.A.P)</b> .....	831	832	833	834	835

Presentación telemática



PÁGINA 62		
<b>200</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</b>	
		<b>2019</b>
NIF	Nombre o Razón Social	
<b>OBSERVACIONES</b>		
6800		
Presentación telemática		

ANEXO II



Impuesto sobre Sociedades	<b>220</b>
Régimen de consolidación fiscal	
Autoliquidación relativa al período	
/ / 2019 AL / /	

Identificación de la entidad representante		
NIF	Razón social	Nº de grupo 18
Marque con una X lo que proceda:      Entidad dominante del grupo <input type="checkbox"/> 17      Entidad dependiente <input type="checkbox"/> 18		
E-mail		
Presentador/a		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	
Persona con quién relacionarse		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
E-mail		

Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013	<input type="text" value="9965"/>	
Resultado declaración	Importe <input type="text"/>	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/> 1
Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria	<input type="checkbox"/>	Importe ingresado <input type="text"/>
Compensación de la deuda tributaria	<input type="checkbox"/>	Importe pendiente <input type="text"/>

Domiciliación			
<input type="text"/>			
Pago en internet			
Cód. Proc. Recaudación	Entidad emisora	Referencia	Identificación
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Representación legal de la entidad		
Por poder	Don/Dña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Dña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Dña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
Presentación telemática		

Pág. 2  <b>220</b>	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Normativa.Declaración sustitutiva.Actividad o actividades a que se refiere la declaración. Información sobre las entidades del grupo que tributan en régimen de declaración consolidada	<b>2019</b>
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Normativa	
Grupo normativa TH Álava	46

Declaración sustitutiva	
Si esta declaración es sustitutiva de otra declaración anterior del mismo período impositivo, indíquelo marcando con una "X" el recuadro siguiente. Recuerde que deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.	Declaración sustitutiva <input type="checkbox"/> 2 Nueva declaración D. Adicional DNUF 7/2020 <input type="checkbox"/> 45 Nº de presentación anterior <input type="text"/> 999

Actividad o actividades a que se refiere la declaración	Epígrafe IAE
90 Actividad principal:	3
Otras: 91	4
92	5

Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7	Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68	Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior	69
N.º máximo de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76		
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva			72
Consignar una "X" si:			
Grupo de entidades aseguradoras	20	El grupo tiene la consideración de microempresa	74
Grupo cooperativas	23	El grupo tiene la consideración de pequeña empresa	21
Alguna entidad del grupo con cuentas anuales aún sin aprobar	44	El grupo tiene la consideración de mediana empresa	52
		NIF de la entidad con mayor volumen de operaciones del ejercicio anterior	24
Tributación conjunta Estado/ Diputaciones Forales /Comunidad Foral de Navarra			25

Entidad dominante no integrada en el grupo			
NIF	30	Razón social	31
R/X	32	Código provincia / país	33

Denominación social Entidades integrantes del grupo	NIF	Cód. provincia	Ejercicio de incorporación al grupo	% de dominio ejercido	% derechos de voto	Entidad que opera en el TH			Disuelta y liquidada en el ejercicio
						THA	THB	THG	
2000	2001	2002	2003	2004	2008	2005	2006	2007	2009

Pág. 3	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Balance consolidado: Activo	
		2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....		101
<b>Inmovilizado intangible</b> .....		102
Fondo de comercio de consolidación.....	103	
Investigación.....	140	
Propiedad intelectual.....	141	
Otro inmovilizado intangible.....	104	
<b>Inmovilizado material</b> .....		105
Terrenos y construcciones.....	106	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	107	
Inmovilizado en curso y anticipos.....	108	
<b>Inversiones inmobiliarias</b> .....		109
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....		110
Participaciones puestas en equivalencia.....	111	
Créditos a sociedades puestas en equivalencia.....	136	
Otros activos financieros.....	112	
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b> .....		113
<b>Activos por impuesto diferido</b> .....		116
<b>Deudores comerciales no corrientes</b> .....		117
<b>ACTIVO CORRIENTE</b> .....		119
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....		120
<b>Existencias</b> .....		121
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	142	
Otros.....	137	
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....		122
Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....	123	
Sociedades puestas en equivalencia.....	124	
Activos por impuesto corriente.....	125	
Otros deudores.....	126	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....		127
Créditos a sociedades puestas en equivalencia.....	128	
Otros activos financieros.....	129	
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b> .....		130
<b>Periodificaciones a corto plazo</b> .....		133
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....		134
<b>TOTAL ACTIVO</b> .....		135

Pág. 4		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo	
		2019	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo	
<b>Patrimonio neto y Pasivo</b>		<b>Saldo cuentas de pasivo</b>	<b>Saldo cuentas globales por conceptos</b>
<b>PATRIMONIO NETO.....</b>			<b>201</b>
<b>FONDOS PROPIOS.....</b>			<b>202</b>
<b>Capital.....</b>			<b>203</b>
Capital escriturado.....	249		
(Capital no exigido).....	250		
<b>Prima de emisión.....</b>			<b>204</b>
<b>Reservas.....</b>			<b>205</b>
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante).....			210
Otras aportaciones de socios.....			211
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....			212
(Dividendo a cuenta).....			215
Otros instrumentos de patrimonio neto.....			216
<b>AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR.....</b>			<b>217</b>
Diferencia de conversión.....	251		
Otros ajustes por cambio de valor.....	252		
<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS.....</b>			<b>218</b>
<b>SOCIOS EXTERNOS.....</b>			<b>219</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE.....</b>			<b>220</b>
<b>Provisiones a largo plazo.....</b>			<b>221</b>
<b>Deudas a largo plazo.....</b>			<b>222</b>
Obligaciones y otros valores negociables.....	223		
Deudas con entidades de crédito.....	224		
Acreedores por arrendamiento financiero.....	225		
Otros pasivos financieros.....	226		
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....</b>			<b>227</b>
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	253		
Otras deudas.....	254		
<b>Pasivos por impuesto diferido.....</b>			<b>228</b>
<b>Periodificaciones a largo plazo.....</b>			<b>229</b>
<b>Acreedores comerciales no corrientes.....</b>			<b>230</b>
<b>Deuda con características especiales a largo plazo.....</b>			<b>231</b>
<b>PASIVO CORRIENTE.....</b>			<b>232</b>
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....</b>			<b>233</b>
<b>Provisiones a corto plazo.....</b>			<b>234</b>
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	257		
Otras provisiones.....	258		
<b>Deudas a corto plazo.....</b>			<b>235</b>
Obligaciones y otros valores negociables.....	236		
Deudas con entidades de crédito.....	237		
Acreedores por arrendamiento financiero.....	238		
Otros pasivos financieros.....	239		
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....</b>			<b>240</b>
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	255		
Otras deudas.....	256		
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....</b>			<b>241</b>
Proveedores.....	242		
Proveedores, sociedades puestas en equivalencia.....	243		
Pasivos por impuesto corriente.....	244		
Otros acreedores.....	245		
<b>Periodificaciones a corto plazo.....</b>			<b>246</b>
<b>Deuda con características especiales a corto plazo.....</b>			<b>247</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO.....</b>			<b>248</b>

Pág. 5	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)	
		2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
<b>Cuenta de pérdidas y ganancias</b>		
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b> .....		301
Ventas.....	302	
Prestaciones de servicios.....	303	
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas.....	320	
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding.....	391	
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	392	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	393	
Resto.....	394	
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> .....		304
<b>Trabajos realizados por el grupo para su activo</b> .....		305
<b>Aprovisionamientos</b> .....		306
Consumo de mercaderías.....	307	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	308	
Trabajos realizados por otras empresas.....	309	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	310	
<b>Otros ingresos de explotación</b> .....		311
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	312	
Ingresos por arrendamientos.....	313	
Resto.....	314	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	315	
<b>Gastos de personal</b> .....		316
Sueldos, salarios y asimilados.....	317	
Cargas sociales.....	319	
Provisiones.....	324	
<b>Otros gastos de explotación</b> .....		325
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	328	
Otros gastos de gestión corriente.....	329	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.....	395	
<b>Amortización del inmovilizado</b> .....		330
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b> .....		331
<b>Excesos de provisiones</b> .....		332
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b> .....		333
Deterioro y pérdidas.....	334	
Deterioros.....	335	
Reversión de deterioros.....	336	
Resultados por enajenación y otras.....	337	
Beneficios.....	338	
Pérdidas.....	339	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding.....	396	
<b>Deterioro y resultado por enajenación de participaciones consolidadas</b> .....		340
Resultado por la pérdida de control de una dependiente.....	380	
Resultado atribuido a la participación retenida.....	381	
<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocios</b> .....		342
<b>Otros resultados</b> .....		343
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> .....		344

Pág. 6	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)	2019
<b>220</b>		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
<b>Cuenta de pérdidas y ganancias</b>		
<b>OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)</b>		
<b>Ingresos financieros</b> .....		<b>345</b>
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	346	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	349	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.....	352	
<b>Gastos financieros</b> .....		<b>353</b>
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> .....		<b>357</b>
Cartera de negociación y otros.....	358	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.....	359	
<b>Diferencias de cambio</b> .....		<b>360</b>
Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión.....	382	
Otras diferencias de cambio.....	383	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> .....		<b>361</b>
Deterioros y pérdidas.....	382	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	383	
Deterioros, otras empresas.....	384	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	385	
Reversión de deterioros, otras empresas.....	386	
Resultados por enajenaciones y otras.....	387	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	388	
Beneficios, otras empresas.....	389	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	370	
Pérdidas, otras empresas.....	371	
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b> .....		<b>387</b>
Incorporación al activo de gastos financieros.....	388	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.....	389	
Resto de ingresos y gastos.....	390	
<b>RESULTADO FINANCIERO</b> .....		<b>372</b>
<b>Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia</b> .....		<b>384</b>
<b>Deterioro y rdo. por pérđ. de influencia significativa de particip. en equiv. o del control conjunto sobre socied. multigrupo</b> .....		<b>385</b>
<b>Diferencia negativa de sociedades puestas en equivalencia</b> .....		<b>386</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b> .....		<b>373</b>
<b>Impuestos sobre beneficios</b> .....		<b>374</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> .....		<b>375</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS</b> .....		<b>376</b>
<b>RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO</b> .....		<b>500</b>
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	378	
Resultado atribuido a socios externos.....	379	

Pág. 7	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	
		2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
<b>RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO</b> .....500		
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO</b>		
<b>Por valoración de instrumentos financieros</b> .....401		
Activos financieros disponibles para la venta.....	402	
Otros ingresos / gastos.....	403	
<b>Por coberturas de flujos de efectivo</b> .....404		
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....405		
<b>Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....423		
<b>Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b> .....406		
<b>Diferencia de conversión</b> .....408		
<b>Efecto impositivo</b> .....409		
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO</b> .....410		
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA</b>		
<b>Por valoración de instrumentos financieros</b> .....411		
Activos financieros disponibles para la venta.....	412	
Otros ingresos / gastos.....	413	
<b>Por coberturas de flujos de efectivo</b> .....414		
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....415		
<b>Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....424		
<b>Diferencia de conversión</b> .....417		
<b>Efecto impositivo</b> .....418		
<b>TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA</b> .....419		
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS</b> .....420		
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante.....	421	
Total de ingresos y gastos atribuidos a los socios externos.....	422	



Pág.8		Impuesto sobre Sociedades		2019		
Régimen de consolidación fiscal		Régimen de consolidación fiscal		Régimen de consolidación fiscal		
Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (1)		Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (1)		Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (1)		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo					Nº de grupo
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados ejercicios anteriores	Acciones o participaciones de la sociedad dominante	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante
	600	601	602	603	604	605
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	612	613	614	615	616	617
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	624	625	626	627	628	629
<b>SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO 2019</b>	636	637	638	639	640	641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648	649	650	651	652	653
Operaciones con socios o propietarios	660	661	662	663	664	665
Aumentos (reducciones) de capital	672	673	674	675	676	677
Conversiones de pasivos financieros en patrimonio neto	684	685	686	687	688	689
Distribución de dividendos	696	697	698	699	700	701
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	708	709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	720	721	722	723	724	725
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732	733	734	735	736	737
Otras operaciones con socios o propietarios	744	745	746	747	748	749
Otras variaciones del patrimonio neto	756	757	758	759	760	761
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>	768	769	770	771	772	773

Pág.9		Impuesto sobre Sociedades					2019				
220		Régimen de consolidación fiscal									
		Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)									
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo					Nº de grupo					
	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total					
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	606	607	608	609	610	611					
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	616	619	620	621	622	623					
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores	630	631	632	633	634	635					
<b>SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO 2019</b>	642	643	644	645	646	647					
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659					
Operaciones con socios o propietarios	666	667	668	669	670	671					
Aumentos (reducciones) de capital	678	679	680	681	682	683					
Conversiones de pasivos financieros en patrimonio neto	690	691	692	693	694	695					
Distribución de dividendos	702	703	704	705	706	707					
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	714	715	716	717	718	719					
Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	726	727	728	729	730	731					
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738	739	740	741	742	743					
Otras operaciones con socios o propietarios	750	751	752	753	754	755					
Otras variaciones del patrimonio neto	762	763	764	765	766	767					
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>	774	775	776	777	778	779					

Pág. 17		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (I)	
		2019	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo	
<b>Activo</b>		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....			101
Activos financieros mantenidos para negociar.....			102
Instrumentos de patrimonio.....		103	
Valores representativos de deuda.....		104	
Derivados.....		105	
Otros.....		106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....			107
Instrumentos de patrimonio.....		108	
Valores representativos de deuda.....		109	
Instrumentos híbridos.....		110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....		111	
Otros.....		112	
Activos financieros disponibles para la venta.....			113
Instrumentos de patrimonio.....		114	
Valores representativos de deuda.....		115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....		116	
Otros.....		117	
Préstamos y partidas a cobrar.....			118
Valores representativos de deuda.....		119	
Préstamos.....		120	
Anticipos sobre pólizas.....		121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas.....		122	
Entidades asociadas.....		165	
Entidades multigrupo.....		166	
Otras.....		167	
Préstamos a otras partes vinculadas.....		123	
Depósitos en entidades de crédito.....		124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado.....		125	
Créditos por operaciones de seguro directo.....		126	
Tomadores de seguro.....		127	
Mediadores.....		128	
Créditos por operaciones de reaseguro.....		129	
Créditos por operaciones de coaseguro.....		130	
Desembolsos exigidos.....		131	
Otros créditos.....		132	
Créditos con las Administraciones Públicas.....		133	
Resto de créditos.....		134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.....			135
Derivados de cobertura.....			136
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas.....			137
Provisión para primas no consumidas.....		138	
Provisión de seguros de vida.....		139	
Provisión para prestaciones.....		140	
Otras provisiones técnicas.....		141	
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias.....			142
Inmovilizado material.....		143	
Inversiones inmobiliarias.....		144	
Inmovilizado intangible.....			145
Fondo de comercio.....		146	
Fondo de comercio de consolidación.....		147	
Otros.....		148	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....		149	
Otro activo intangible.....		150	

Pág. 18	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (II)	
		2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....		168
Entidades asociadas.....	169	
Otras.....	170	
Activos fiscales.....		155
Activos por impuesto corriente.....	156	
Activos por impuesto diferido.....	157	
Otros activos.....		158
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	159	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	160	
Periodificaciones.....	161	
Resto de activos.....	162	
Activos mantenidos para la venta.....		163
Total activo.....		164

Pág. 19	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (I)	2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar.....		201
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		202
Débitos y partidas a pagar.....		203
Pasivos subordinados.....	204	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido.....	205	
Deudas por operaciones de seguro.....	206	
Deudas con asegurados.....	207	
Deudas con mediadores.....	208	
Deudas condicionadas.....	209	
Deudas por operaciones de reaseguro.....	210	
Deudas por operaciones de coaseguro.....	211	
Obligaciones y otros valores negociables.....	212	
Deudas con entidades de crédito.....	213	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.....	214	
Otras deudas.....	215	
Deudas con las Administraciones Públicas.....	216	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas.....	217	
Entidades asociadas.....	278	
Entidades multigrupo.....	279	
Otras.....	280	
Resto de otras deudas.....	218	
Derivados de cobertura.....		219
Provisiones técnicas.....		220
Provisión para primas no consumidas.....	221	
Provisión para riesgos en curso.....	222	
Provisión de seguros de vida.....	223	
Provisión para primas no consumidas.....	224	
Provisión para riesgos en curso.....	225	
Provisión matemática.....	226	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador.....	227	
Provisión para prestaciones.....	228	
Provisión para participación en beneficios y para extornos.....	229	
Otras provisiones técnicas.....	230	
Provisiones no técnicas.....		231
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	232	
Provisión para pensiones y obligaciones similares.....	233	
Provisión para pagos por convenios de liquidación.....	234	
Otras provisiones no técnicas.....	235	
Pasivos fiscales.....		236
Pasivos por impuesto corriente.....	237	
Pasivos por impuesto diferido.....	238	
Resto de pasivos.....		239
Periodificaciones.....	240	
Pasivos por asimetrías contables.....	241	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido.....	242	
Otros pasivos.....	243	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta.....		244
Total pasivo.....		245

Pág. 20	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (II)	2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Patrimonio neto	Saldo de cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		246
Capital o fondo mutual.....	247	
Capital escriturado o fondo mutual.....	248	
(Capital no exigido).....	249	
Prima de emisión.....	250	
Reservas.....	251	
Legal y estatutarias.....	252	
Reserva de estabilización.....	253	
Reserva en sociedades consolidadas.....	254	
Reservas en sociedades puestas en equivalencia.....	281	
Otras reservas.....	255	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante).....	256	
Resultados de ejercicios anteriores.....	257	
Remanente.....	258	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores atribuidos a la sociedad dominante).....	259	
Otras aportaciones de socios y mutualistas.....	260	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....	261	
Pérdidas y ganancias consolidadas.....	262	
(Pérdidas y ganancias socios externos).....	263	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta).....	264	
Otros instrumentos de patrimonio neto.....	265	
Ajustes por cambios de valor.....		266
Activos financieros disponibles para la venta.....	267	
Operaciones de cobertura.....	268	
Diferencias de cambio y conversión.....	269	
Corrección de asimetrías contables.....	270	
Sociedades puestas en equivalencia.....	282	
Otros ajustes.....	271	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		272
Socios externos.....		273
Ajustes por valoración.....	274	
Resto.....	275	
<b>Total patrimonio neto.....</b>		<b>276</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto.....</b>		<b>277</b>

Pág. 21	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (I)	2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuenta técnica seguro no de vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		301
Primas devengadas.....	302	
Seguro directo.....	303	
Reaseguro aceptado.....	304	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	305	
Primas del reaseguro cedido (-).....	306	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	307	
Seguro directo.....	308	
Reaseguro aceptado.....	309	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	310	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		311
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	312	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	313	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	314	
De inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	315	
De inversiones financieras.....	316	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	317	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	318	
De inversiones financieras.....	319	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	458	
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	459	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	460	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	320	
Otros ingresos técnicos.....		321
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		322
Prestaciones y gastos pagados.....	323	
Seguro directo.....	324	
Reaseguro aceptado.....	325	
Reaseguro cedido (-).....	326	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	327	
Seguro directo.....	328	
Reaseguro aceptado.....	329	
Reaseguro cedido (-).....	330	
Gastos imputables a prestaciones.....	331	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		332
Participación en beneficios y extornos.....		333
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	334	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	335	
Gastos de explotación netos.....		336
Gastos de adquisición.....	337	
Gastos de administración.....	338	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	339	
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		340
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	341	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	342	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -).....	343	
Otros.....	344	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		345
Gastos de gestión de las inversiones.....	346	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	347	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	348	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	349	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	350	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	351	
Deterioro de inversiones financieras.....	352	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	353	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	354	
De las inversiones financieras.....	355	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	461	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	462	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	463	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	356	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no de vida).....		357

Pág. 22	Impuesto sobre Sociedades	
<b>220</b>	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (II)	2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuenta técnica seguro de vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		358
Primas devengadas.....	359	
Seguro directo.....	360	
Reaseguro aceptado.....	361	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	362	
Primas del reaseguro cedido (-).....	363	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	364	
Seguro directo.....	365	
Reaseguro aceptado.....	366	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	367	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		368
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	369	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	370	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	371	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	372	
De inversiones financieras.....	373	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	374	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	375	
De inversiones financieras.....	376	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	464	
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	465	
Beneficios por la enajenación de participaciones en entidades puestas en equivalencia.....	466	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	377	
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		378
Otros ingresos técnicos.....		379
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		380
Prestaciones y gastos pagados.....	381	
Seguro directo.....	382	
Reaseguro aceptado.....	383	
Reaseguro cedido (-).....	384	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	385	
Seguro directo.....	386	
Reaseguro aceptado.....	387	
Reaseguro cedido (-).....	388	
Gastos imputables a prestaciones.....	389	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		390
Provisiones para seguros de vida.....	391	
Seguro directo.....	392	
Reaseguro aceptado.....	393	
Reaseguro cedido (-).....	394	
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros.....	395	
Otras provisiones técnicas.....	396	
Participación en beneficios y extornos.....		397
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	398	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	399	
Gastos de explotación netos.....		400
Gastos de adquisición.....	401	
Gastos de administración.....	402	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	403	
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		404
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	405	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	406	
Otros.....	407	



Pág. 23	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (III)	2019
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
<b>Cuenta técnica seguro de vida</b>		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		408
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	409	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	410	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	411	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	412	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	413	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	414	
Deterioro de inversiones financieras.....	415	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	416	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	417	
De las inversiones financieras.....	418	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	467	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	468	
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	469	
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	419	
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		420
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida).....		421
<b>Cuenta no técnica</b>		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		422
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	423	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	424	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	425	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	426	
De inversiones financieras.....	427	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	428	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	429	
De inversiones financieras.....	430	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	470	
Participación de beneficios en entidades puestas en equivalencia.....	471	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	472	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	431	
Diferencias negativas de consolidación.....	473	
Sociedades consolidadas.....	432	
Sociedades puestas en equivalencia.....	474	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		433
Gastos de gestión de las inversiones.....	434	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	435	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	436	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	437	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	438	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	439	
Deterioro de inversiones financieras.....	440	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	441	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	442	
De las inversiones financieras.....	443	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	475	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	476	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	477	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	444	
Otros ingresos.....		445
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	446	
Resto de ingresos.....	447	
Otros gastos.....		448
Gastos por la administración de fondos de pensiones.....	449	
Resto de gastos.....	450	
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica).....		451
Resultado antes de impuestos.....		452
Impuesto sobre beneficios.....		453
Resultado procedente de operaciones continuadas.....		454
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.....		455
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Resultado atribuido a los socios externos.....	456	
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	457	

Pág. 24	Impuesto sobre Sociedades	2018
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado en el ejercicio		
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		550
Activos financieros disponibles para la venta.....		551
Ganancias y pérdidas por valoración.....	552	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	553	
Otras reclasificaciones.....	554	
Cobertura de flujos de efectivo.....		555
Ganancias y pérdidas por valoración.....	556	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	557	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	558	
Otras reclasificaciones.....	559	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero.....		560
Ganancias y pérdidas por valoración.....	561	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	562	
Otras reclasificaciones.....	563	
Diferencias de cambio y conversión.....		564
Ganancias y pérdidas por valoración.....	565	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	566	
Otras reclasificaciones.....	567	
Corrección de asimetrías contables.....		568
Ganancias y pérdidas por valoración.....	569	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	570	
Otras reclasificaciones.....	571	
Activos mantenidos para la venta.....		572
Ganancias y pérdidas por valoración.....	573	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	574	
Otras reclasificaciones.....	575	
Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo al personal.....		576
Entidades valoradas por puesta en equivalencia.....		582
Ganancias y pérdidas por valoración.....	583	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	584	
Otras reclasificaciones.....	585	
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		577
Impuesto sobre beneficios.....		578
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos.....		579
Atribuidos a la entidad dominante.....	580	
Atribuidos a socios externos.....	581	

Pág.25		Impuesto sobre Sociedades		2019		
Régimen de consolidación fiscal		Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)		Nº de grupo		
220		Denominación de la entidad representante del grupo				
NIF	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(Acciones propias y de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios o mutualistas	Resultado del ejercicio atribuido a soc.dominante
Saldo, final del ejercicio 2018	600	601	602	603	604	605
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	612	613	614	615	616	617
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores	624	625	626	627	628	629
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019	636	637	638	639	640	641
Total Ingresos y gastos consolidados reconocidos	648	649	650	651	652	653
Operaciones con socios o mutualistas	660	661	662	663	664	665
Aumentos (reducciones) de capital o fondos mutui	672	673	674	675	676	677
Conversiones de pasivos financieros en participaciones de socios o mutualistas	684	685	686	687	688	689
(-) Distribución de dividendos o derivados activos	696	697	698	699	700	701
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	708	709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios	720	721	722	723	724	725
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732	733	734	735	736	737
Otras operaciones con socios o mutualistas	744	745	746	747	748	749
Otras variaciones del patrimonio neto	756	757	758	759	760	761
Saldo, final del ejercicio 2019	768	769	770	771	772	773

Pág.26		Impuesto sobre Sociedades		2019			
220		Régimen de consolidación fiscal					
		Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)					
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
	Saldo, final del ejercicio 2018	606	607	608	609	610	611
	Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	618	619	620	621	622	623
	Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores	630	631	632	633	634	635
	Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019	642	643	644	645	646	647
	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659
	Operaciones con socios o mutualistas	666	667	668	669	670	671
	Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	678	679	680	681	682	683
	Operaciones con socios o mutualistas	690	691	692	693	694	695
	Conversiones de pólizas (trans. en part. neto) (conversiones de depósitos, combinaciones de depósitos)	702	703	704	705	706	707
	Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	714	715	716	717	718	719
	Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	726	727	728	729	730	731
	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738	739	740	741	742	743
	Otras operaciones con socios o mutualistas	750	751	752	753	754	755
	Otras variaciones del patrimonio neto	762	763	764	765	766	767
	Saldo, final del ejercicio 2019	774	775	776	777	778	779

Pág. 28	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Liquidación (I)	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
<b>LIQUIDACIÓN</b>		
Suma de bases imponibles previas de las entidades del grupo (detalle por empresa en la página 29).....		
		1100
<b>Correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos:</b>		
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 30).....		
		1101
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 30).....		
		1102
Eliminación de resultados por oper. internas de bienes o serv. activados en inmovilizado amort, en la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 31).....		
		1103
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 31).....		
		1104
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos de la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 32).....		
		1105
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 32).....		
		1106
Eliminación de resultados por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda (detalle por empresas en la página 33).....		
		1107
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 33).....		
		1108
Eliminación de resultados de transmisiones internas de derivados (detalle por empresas en la página 34).....		
		1109
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 34).....		
		1110
Eliminación de resultados por transmisiones internas de activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio (detalle por empresas en la página 35).....		
		1111
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 35).....		
		1112
Eliminación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores (detalle por empresas en la página 36).....		
		1113
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 36).....		
		1114
		1115
<b>Total correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos.....</b>		
		<b>1115</b>
<b>Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas:</b>		
Eliminación de dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición y/o retornos entre cooperativas del grupo (detalle por empresas en la página 37).....		
		1116
Eliminación de los deterioros de valor de partici. en instr. de patr. de empresas del grupo fiscal (detalle por empresas en la pág. 38).....		
		1117
Incorporación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal que dejen de formar parte del grupo (detalle por empresas en la página 38).....		
		1118
Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas individuales, no comprendidas en los apartados anteriores (detalle por empresas en la página 39).....		
		1119
		1120
<b>Total otras correcciones a la suma de bases imponibles previas.....</b>		
		<b>1120</b>
<b>Base imponible del grupo previa anterior a las compensaciones y reservas.....</b>		
		<b>1130</b>
Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 37/2013).....		
		1129
	Integración	Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013).....		1131
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1132	1130
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 37/2013).....		1134
Integración por incumplimiento reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 37/2013).....	1135	
Integración por incumplimiento reserva nivel. beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1136	
Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013).....	1137	
<b>Base imponible del grupo antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo.....</b>		
		<b>1121</b>
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores.....		
		1123
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo.....		
		1124
		1126
<b>Base imponible del grupo.....</b>		
		<b>1126</b>
<b>Tipo de gravamen.....</b>		
		<b>1127</b>
<b>Cuota íntegra del grupo.....</b>		
		<b>1128</b>



Pág. 30	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Existencias	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2050	2051	2052
Total		1101

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado
2053	2054	2055	2056
Total			1102

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2057	2058	2059	2060
Total			1220

Pág. 31	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Inmovilizado amortizable	2019
<b>220</b>		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado eliminado
2080	2081	2082	2083
<b>Total</b>			<b>1103</b>

Incorporaciones del ejercicio					
NIF entd. transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entd. adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado incorporado mediante amortizaciones	Resultado incorporado por enajenación
2084	2085	2086	2087	2088	2089
<b>Total</b>				<b>1228 A</b>	<b>1228 B</b>
<b>Total (A+B)</b>					<b>1104</b>

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio				
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado pendiente de incorporar
2090	2091	2092	2093	2094
<b>Total</b>				<b>1230</b>

\* En este apartado se consignará el número de cuenta del Plan General Contable correspondiente: 200 a 221



Pág. 32	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Terrenos	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2110	2111	2112
Total		1105

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2113	2114	2115	2116
Total			1106

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2117	2118	2119	2120
Total			1221





Pág. 35	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2180	2181	2182
Total		1111

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2183	2184	2185	2186
Total			1112

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2187	2188	2189	2190
Total			1200











Pág. 40	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Liquidación (II)	2019
<b>220</b>		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuota íntegra del grupo.....		1128	
Ajuste artículo 117.3 NF 37/2013.....		1300	
Cuota íntegra ajustada.....		1301	
Deducciones por doble imposición	{ Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013..... Art. 60.5 NF 37/2013..... Resto.....	1318	
		1319	
		1320	
Deducción por reversión de medidas temporales.....		1319	
Cuota líquida.....		1306	
Deducción cooperativas especialmente protegidas.....	1314		1307 <small>Coop. segundo grado aplica art. 28.3 NF 16/1997</small>
Deducciones con límite de cuota del 35%.....	1309		
Deducciones con límite de cuota del 70%.....	1310		1315 <small>Se aplica % sib. mínima art. 59 NF 37/2013</small>
Cuota efectiva.....		1300	
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1328		
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1326		
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1327		
Diferencia positiva o negativa.....		1330	

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico de Álava.....		1381	
			Territorio Histórico de Álava
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....		1340	
Pagos fraccionados.....		1349	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....		1346	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores*.....		1341	
Intereses de demora sobre incremento anterior o art. 51.3 NF 37/2013*.....		1342	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013.....		1351	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes.....		1302	
Importe ingreso / devolución de la declaración originaria.....		1343	
Diferencia de la cuota.....		1344	
Recargo.....		1345	
Intereses de demora.....		1348	
Líquido a ingresar / a devolver.....		1347	

1350 (\*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores o art. 51.3 NF 37/2013"


Pág. 41	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
<b>Consolidación de resultados contables:</b>		
A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos.....		1400
B. Suma de los resultados antes de impuestos de las entidades del grupo.....		1401
<b>C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B).....</b>		<b>1402</b>
<b>Consolidación de bases imponibles:</b>		
D. Base imponible del grupo, antes de reservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en periodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo.....		1130
E. Suma de bases imponibles de las entidades del grupo.....		1100
<b>F. Diferencia por consolidación de bases imponibles previas (D - E).....</b>		<b>1403</b>
<b>G. Diferencias entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles (C - F + G1 + G2).....</b>		<b>1404</b>
<b>Diferencias en el diferimiento de resultados internos entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles:</b>		
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente.....		1407
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en inmovilizado amortizable en la empresa adquirente.....		1408
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos en la empresa adquirente.....		1409
Por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda.....		1410
Por transmisiones internas de derivados (opciones, futuros, etc.).....		1411
Por transmisiones internas activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio.....		1412
Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar).....		1413
<b>G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos.....</b>		<b>1414</b>
<b>Diferencias por otros conceptos:</b>		
Por la eliminación de los dividendos internos del grupo fiscal.....		1415
Por la eliminación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....		1416
Por incorporación de deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....		1417
Por fondo de comercio de consolidación y diferencia negativa de consolidación.....		1418
Por otros conceptos no comprendidos en los apartados anteriores (especificar).....		1419
<b>G2. Total diferencias por otros conceptos.....</b>		<b>1420</b>



Pág. 43	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición . Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual		
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero .....	2370
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios .....	2371
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional) .....	2372
DA 22ª NF 37/2013	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013 .....	2380
	Suma de deducciones .....	2373

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios				
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión		
		Ejercicios anteriores	2019	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

Pág.43/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición .	2019
<b>220</b>	Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2850	2851

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual		
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero .....	2370
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios .....	2371
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional) .....	2372
DA 22ª NF 37/2013	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013.....	2380
Suma de deducciones.....		2373

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios				
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Ejercicios anteriores	Reinversión	
			2019	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

Pág. 44	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004 Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota																				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción																
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	10	2500																
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2615	5	2617																
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	30	2508																
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	40	2606																
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas y audiovisuales extranjeras: gastos en Álava	2620	15	2622																
D.A. 15ª	Edición de libros	2512	5	2514																
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			2607																
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527	30	2529																
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2536	15	2532																
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)																			
<table border="1" style="width:100%"> <thead> <tr> <th colspan="4">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)</th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td>2546</td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> <td>2550</td> </tr> </tbody> </table>					Plantilla laboral indefinida					Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)	Difícil inserción	2545	2546	2547	Resto	2548	2549	2550
Plantilla laboral indefinida																				
	Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)																	
Difícil inserción	2545	2546	2547																	
Resto	2548	2549	2550																	
Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551	2553																
		Resto	2554	2555																
Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en dos meses .....				<input type="checkbox"/>																
Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de dos meses .....				<input type="text" value=""/>																
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE.....				<input type="checkbox"/>																
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2575	5	2581																
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	15	2584																
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2585	20	2587																
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	18	2590																

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por el grupo.....	2591
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	2593
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 35% del ejercicio.....	2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013				
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x (1 - tg)]
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210				
214+220	3150			
Totales	3151	(e)		3156
A. Ac.	(-)			
Ej. Ant.	3153			
Pérd. Det.	(-)			
Valor	3160			
VC	(f)			
Ej. Ant.	3154			

$$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = \frac{3155}{3155} \%$$

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013

Fecha de comunicación a la administración

Marque una X si alcanza el 10% o 5 mill. art. 61.3 d) NF 37/2013 con materialización de la reserva art. 53 NF 37/2013

Pág.44/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Dedicaciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004 Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2886	2881

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota																												
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción																								
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	2501 10	2502																								
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2615	2616 5	2617																								
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508																								
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	2605 40	2606																								
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas y audiovisuales extranjeras: gastos en Álava	2620	2621 15	2622																								
D.A. 15ª	Edición de libros	2612	2613 5	2614																								
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			2607																								
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527	2528 30	2529																								
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530	2531 15	2532																								
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)</th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2546</td> <td>2548</td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> <td>2550</td> </tr> <tr> <td>Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</td> <td></td> <td>Difícil inserción 2551</td> <td>2553</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Resto 2554</td> <td>2556</td> </tr> </tbody> </table>			Plantilla laboral indefinida					Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)	Difícil inserción	2546	2548	2547	Resto	2548	2549	2550	Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción 2551	2553			Resto 2554	2556
Plantilla laboral indefinida																												
	Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)																									
Difícil inserción	2546	2548	2547																									
Resto	2548	2549	2550																									
Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción 2551	2553																									
		Resto 2554	2556																									
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE..... <input type="checkbox"/>																												
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579	2580 5	2581																								
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	2583 15	2584																								
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2585	2586 20	2587																								
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	2589 18	2590																								

Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 35% del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por el grupo.....	2591
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	2593
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 35% del ejercicio.....	2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013				
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x (1 - tg)]
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3105	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3115	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210				
214+220	3100			
Totales	3181	(e)		3182
A. Ac.	(-)			
Ej. Art.	3183			
Pérd.Det.	(-)			
Valor	3180			
VC	(f)			
Ej. Art.	3154			

$$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = \frac{3182}{3158} = \text{ } \%$$

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013

Fecha de comunicación a la administración

Marque una X si alcanza el 10% o 5 mill. art. 61.3 d) NF 37/2013 con materialización de la reserva art. 53 NF 37/2013

Pág. 45	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 37/2013 Deducción por reversión de medidas temporales DT 3ª NF 2/2018 Información adicional compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 37/2013				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004 50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007 20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010 10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	3015	3016 20	3017

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 70% del ejercicio.....	3027

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales			
Beneficio fiscal	Base deducción	% deducción	Importe deducción
DT 3ª NF 2/2018.....	2721	2722 2%/4%	2723

Información adicional compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores	
Rentas correspondientes a quitas o esperas por acuerdo con acreedores (art. 55.1 NF 37/2013).....	2724



Pág.45/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 24/1996 Deducción por reversión de medidas temporales DT 3ª NF 2/2018	2019
<b>220</b>		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2876	2871

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 37/2013				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004 50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007 20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010 10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	3015	3016 20	3017

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 70% del ejercicio.....	3027

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales			
Beneficio fiscal	Base deducción	% deducción	Importe deducción
DT 3ª NF 2/2018.....	2721	2722 2%/4%	2723

Pág. 46	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Título VI Cap. VII NF 37/2013.	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Pérdida de beneficios fiscales				
Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales				4200
NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4201	4202	4203	4204	4205

Régimen de fusiones, escisiones , canje de valores	
Consignar una X en el caso de Sociedades participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 37/2013	
4206	

Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 37/2013					
Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas					4207
Sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas					
NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción/ BI negativa	Aplicado
4208	4209	4210	4211	4212	4213



<b>Pág. 47</b>  <b>220</b>	Impuesto sobre Sociedades		2019
	Régimen de consolidación fiscal Correcciones en materia de aplicación del resultado (Reservas arts. 51, 52 y 53 NF 37/2013) Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013)						
Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2018.....						7501
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2018.....						7542
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2019.....						7543
Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art. 51.2)	Incremento neto incentivable	Importe reducción en BI generada	Importe reducción en BI aplicado en ejerc. anteriores	Importe reducción en BI aplicado en ejerc. actual	Importe pendiente de reducir
7504	7505	7504	7505	7506	7507	7508
TOTAL.....			7509	7510	7511	7512

Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013)					
Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual.....					7513
Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la BI de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la BI del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio	
7514	7515	7516	7517	7518	
TOTAL.....				7519	7520

Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva (art. 53 NF 37/2013)							
Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual.....							7521
Ejercicio origen	Importe dotación para cálculo de reducción	Importe reducción en BI generada (60%)	Elemento objeto de materialización	Importe materializado en ejercicios anteriores	Importe materializado en el ejercicio actual	Importe pendiente de materializar	
7524	7525	7526	7527	7528	7529	7530	
TOTAL.....				7531	7532	7533	

Códigos a consignar en la casilla 7527 "Elemento objeto de materialización": A:art.53.2a); B:art.53.2b); C:art.53.2c); D:art.53.2d).

Integración de las reservas por correcciones en materia de aplicación del resultado						
Ejercicio	Artículo	Concepto		Base	Interés/Corrección adicional	Total
		Motivo de incumplimiento				
2716	2716	2717		2718	2719	2720

Códigos a consignar en la casilla 2717 "Motivo incumplimiento"  
 Artículo 51: 01 Reducción del patrimonio neto a efectos fiscales  
 02 Disposición de la reserva para fomentar la capitalización empresarial  
 Artículo 52: 01 No generación de bases imponibles negativas  
 02 Disposición de la reserva para nivelación de beneficios  
 Artículo 53: 01 No materialización de las cantidades dot  
 02 Disposición de la reserva para fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores	
NIF de la entidad del grupo que aplica el gravamen especial de la DA 14ª NF 37/2013	9200

Pág.48	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004) Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

## Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004)

## Aportaciones a entidades prioritarias de mecenazgo con deducción del 18% de la cuota líquida (art.29 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Base de deducción
5030	5031
TOTAL	5032

## Otras aportaciones a entidades beneficiarias de mecenazgo con deducción únicamente en la base imponible (arts. 18 y 22 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Importe
5033	5034
	5035

## Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles

NIF del arrendatario	Provincia	Retención soportada
5036	5037	5038
TOTAL		5039

Pág.48/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004) Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2930	2931

Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004)	
Aportaciones a entidades prioritarias de mecenazgo con deducción del 18% de la cuota líquida (art.29 NF 16/2004)	
NIF de la entidad beneficiaria	Base de deducción
5030	5031
TOTAL	5032

Otras aportaciones a entidades beneficiarias de mecenazgo con deducción únicamente en la base imponible (arts. 18 y 22 NF 16/2004)	
NIF de la entidad beneficiaria	Importe
5033	5034
	5035

Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles		
NIF del arrendatario	Provincia	Retención soportada
5036	5037	5038
TOTAL		5039

Pág. 49 <b>220</b>	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 37/2013)	2019 Nº de grupo
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15ª NF 37/2013)									
Título	Coste de producción total	Coste de producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales		Límite	Opción por pagos	Base de deducción	
				Ente concedente	Importe				
38001	38001	38001	38001	38001	38001	38001	38001	38001	

<b>Pág. 49/A</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades</b> Régimen de consolidación fiscal Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 37/2013)	<b>2019</b>					
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo					
Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo							
NIF	Denominación social de la entidad						
<b>Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15ª NF 37/2013)</b>							
Título	Coste de producción total	Coste de producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales	Límite	Opción por pagos	Base de deducción
	3201	3202	3203	Ente concedente 3204	Importe 3205	3207	3208



Anexo 1	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Bases imponibles negativas del grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6007	6008	6009	6010

Bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6020	6021	6024	6025	6023
Total	6030	6031	6032	6033

Anexo 1/A		Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	2019
220			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2880	2881

Bases imponibles negativas del grupo Imputación individual.				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6077	6078	6079	6080

Bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6090	6091	6092	6093

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6203	6204	6205	6206
Total deducc.	6242	6243	6244	6245

Anexo 2/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	2019
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2999

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6183	6184	6185	6186
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicio 2014 en adelante).				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6183	6184	6185	6186
Total deducc.	6187	6188	6189	6190

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición interna obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6120	6123	6124	6125	6126
Total deducc.	6170	6171	6172	6173

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6203	6204	6205	6206
Total deducc.	6202	6203	6204	6205

Deducciones por doble imposición internacional obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6220	6223	6224	6225	6226
Total deducc.	6270	6271	6272	6273

Anexo 3		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Otras deducciones	
		2019	
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo	
		Nº de grupo	

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducci	6363	6364	6365	6366

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducci	6463	6464	6465	6466

Deducción por reversión de medidas temporales DT 2ª NF 2/2018				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducci	6563	6564	6565	6566

Anexo 3/A		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	
		2019	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2800	2801

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducc.	6302	6304	6305	6306

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6320	6323	6324	6325	6326
Total deducc.	6322	6324	6325	6326

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducc.	6402	6404	6405	6406

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6420	6423	6424	6425	6426
Total deducc.	6422	6424	6425	6426

Deducción por reversión de medidas temporales del grupo DT 2º NF 2/2018. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducc.	6502	6504	6505	6506

Deducción por reversión de medidas temporales DT 2º NF 2/2018 obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6520	6523	6524	6525	6526
Total deducc.	6522	6524	6525	6526

Anexo 4		Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Observaciones	2019
220			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo	
8800			

Anexo 4/A	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	2019
	Observaciones	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2200	2201
2800	